

PN Rørteknik ApS

**Landevejen 52
4060 Kirke Såby**

CVR-nr. 31 59 49 60

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. marts 2018



Palle Emde Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for PN Rørteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 1. marts 2018

Direktion



Palle Emde Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i PN Rørteknik ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for PN Rørteknik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af regnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kalundborg, den 1. marts 2018

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10



Jørgen Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne4471

Selskabsoplysninger

Selskabet

PN Rørteknik ApS
Landevejen 52
4060 Kirke Såby

Telefon: 31510615

E-mail: pn@rortek.dk

CVR-nr.: 31 59 49 60

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 30. juni 2008

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Palle Emde Nielsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2.
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er smedearbejde og svejsearbejde ved etablering af fjernvarme mm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 495.333, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.453.546.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PN Rørteknik ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.388.863 | 3.742.773 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.571.647</u> | <u>-3.112.725</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -160.424 | -248.980 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-68.226</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 656.792 | 312.842 |
| Finansielle indtægter | | 621 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-33.138</u> | <u>-16.911</u> |
| Resultat før skat | | 624.275 | 295.931 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-128.942</u> | <u>-66.556</u> |
| Årets resultat | | <u>495.333</u> | <u>229.375</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 250.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>245.333</u> | <u>-270.625</u> |
| | | <u>495.333</u> | <u>229.375</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 605.499 | 512.877 |
| Indretning af lejede lokaler | | 21.722 | 29.867 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>627.221</u> | <u>542.744</u> |
| Deposita | | 7.000 | 7.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>7.000</u> | <u>7.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>634.221</u> | <u>549.744</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 60.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger | | <u>60.000</u> | <u>25.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 797.840 | 2.043.535 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 412.782 | 459.996 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 75.384 | 74.514 |
| Tilgodehavender | | <u>1.286.006</u> | <u>2.578.045</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.552.063</u> | <u>244.733</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.898.069</u> | <u>2.847.778</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.532.290</u> | <u>3.397.522</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.078.546 | 683.214 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | <u>1.453.546</u> | <u>1.308.214</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.760.218 | 1.273.519 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 405.939 | 75.787 |
| Selskabsskat | | 195.498 | 178.731 |
| Anden gæld | | 717.089 | 561.271 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.078.744</u> | <u>2.089.308</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.078.744</u> | <u>2.089.308</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.532.290</u> | <u>3.397.522</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 125.000 | 833.213 | 250.000 | 1.208.213 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -250.000 | -250.000 |
| Årets resultat | 0 | 245.333 | 250.000 | 495.333 |
| Egenkapital 30. september 2017 | <u>125.000</u> | <u>1.078.546</u> | <u>250.000</u> | <u>1.453.546</u> |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.041.526 | 2.630.437 |
| Pensioner | 379.638 | 321.386 |
| Andre omkostninger til social sikring | 92.399 | 91.857 |
| Andre personaleomkostninger | 58.084 | 69.045 |
| | <u>3.571.647</u> | <u>3.112.725</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 205.424 | 227.641 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | -45.000 | 21.339 |
| | <u>160.424</u> | <u>248.980</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>128.942</u> | <u>66.556</u> |
| | <u>128.942</u> | <u>66.556</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2016 | 1.588.432 | 40.729 |
| Tilgang i årets løb | 289.900 | 0 |
| Afgang i årets løb | -121.000 | 0 |
| Kostpris 30. september 2017 | <u>1.757.332</u> | <u>40.729</u> |
| Opskrivninger 1. oktober 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. september 2017 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016 | 1.075.555 | 10.861 |
| Årets afskrivninger | 197.278 | 8.146 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -121.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2017 | <u>1.151.833</u> | <u>19.007</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>605.499</u> | <u>21.722</u> |

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af lokaler, plads og containere. Den årlige leje udgør kr. 42.500. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneder.

Til sikkerhed for uafsluttede arbejder er der stillet garanti for kr. 917.805,28.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P.E.N. Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.