

Revisionsfirmaet BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer

P.T. Fundering ApS
CVR-nr. 32 65 53 27

Årsrapport 2015
(Regnskabsdret 1. januar - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling 1. juni 2016

dirigent

Ann-Christina Tøjberg



7018-15

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Telefon 45 88 81 00 • Telefax 45 88 81 02
E-mail: frank@2800revision.dk • www.frankbergmann.dk
Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770
Medlem af FSR • Medlem af Revisorfælleskabet • Medlem af Rådgivningshuset 7A

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.T. Fundering ApS Grevevej 70 4030 Tune
	Telefon +45 46 13 70 72
	Hjemmeside www.ptfundering.dk
	E-mail Per@pt-fundering.dk
	Cvr-nr. 32 65 53 27
	Stiftet 11. december 2009
	Hjemsted Greve
	Regnskabsår 1. januar - 31. december
Direktion	Ann-Christina Tøjberg
Revision	Revisionsfirmaet BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 1.juni 2016

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P.T. Fundering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 1. juni 2016

Direktion



Ann-Christina Tøjberg

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i P.T. Fundering ApS

Vi har revideret årsregnskabet for P.T. Fundering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om Ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 1. juni 2016

Revisionsfirmaet BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54213255

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er levering af entreprisedydelser samt dermed beslægtede virksomhed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på DKK 537.727 og en balance den 31. december 2015 på DKK 1.656.488 med en egenkapital på DKK 727.796.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2014 forventes et positivt resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.T. Fundering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer.

- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

AF- og nedskrivninger på immatrielle og matrielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immatrielle og matrielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives liniært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden og restværdier :

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-10 år	0%

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
---	-----------

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		2.075.909	1.882.463
Personaleudgifter	1	-1.469.709	-1.351.197
Af- og nedskrivninger	2	-51.281	20.912
Driftsresultat		554.920	552.178
Finansielle indtægter	3	317	-5.568
Finansielle omkostninger	4	-17.510	-26.640
Resultat før skat		537.727	519.970
Skat af årsresultat	5	-132.639	-132.908
Årets resultat		405.088	387.062
 Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Øvrige reserver		0	-5.000
Overført til næste år		105.088	92.062
		405.088	387.062

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	75.675	112.161
Materielle anlægsaktiver		75.675	112.161
Andre tilgodehavender		16.340	16.340
Finansielle anlægsaktiver		16.340	16.340
Anlægsaktiver		92.015	128.501
Råvarer og hjælpematerialer		50.405	50.405
Varebeholdninger		50.405	50.405
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		739.338	442.858
Igangværende arbejde for fremmed regning	7	200.000	0
Tilgodehavende til tilknyttede virksomheder		0	0
Periodeafgrænsningsposter		7.275	10.900
Tilgodehavender		946.613	453.758
Likvide beholdninger		567.455	1.207.655
Omsætningsaktiver		1.564.473	1.711.818
Aktiver		1.656.488	1.840.319

Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført resultat	9	602.796	497.709
Egenkapital		727.796	622.709
Udskudt skat		57.065	15.369
Hensatte forpligtelser		57.065	15.369
Anden langfristet gæld		0	124.511
Langfristede gældsforpligtelser		0	124.511
Kortfristet del af langfristet gæld		0	34.595
Mellemregning m. anpartshaver		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.248	113.676
Selskabsskat		90.943	126.239
Gæld til tilknyttede virksomheder		408.472	274.460
Anden gæld (kortfristet)		335.964	528.759
		871.626	1.077.729
Kortfristede gældsforpligtelser		871.626	1.077.729
Gældsforpligtelser		871.626	1.202.240
Passiver		1.656.488	1.840.319
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.190.434	1.120.379
Pensionsbidrag	134.657	136.529
Andre sociale omkostninger	43.030	25.653
Øvrige personaleomkostninger	101.586	68.636
	<u>1.469.709</u>	<u>1.351.197</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Driftsmidler og inventar	53.381	-20.912
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-2.100	0
	<u>51.281</u>	<u>-20.912</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	317	-5.568
	<u>317</u>	<u>-5.568</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	10.717
Andre finansielle omkostninger	17.510	15.923
	<u>17.510</u>	<u>26.640</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	90.943	126.239
Ændring af udskudt skat	41.696	6.669
Regulering skat tidligere år	0	0
	<u>132.639</u>	<u>132.908</u>

Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015	292.005,00	394.105	
Årets tilgang	18.995,00	176.900	
Årets afgang	-38.000,00	-279.000	
Kostpris 31. december 2015	<u>273.000,00</u>	<u>292.005</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-179.844,25	-220.756	
Årets afskrivninger	-53.381,00	-52.421	
Afskrivninger vedr. udgåede/afhændede aktiver	35.900,00	93.333	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-197.325,25</u>	<u>-179.844</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>75.675</u>	<u>112.161</u>	
7 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejde	200.000	0	
Faktureret a'conto	0	0	
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
8 Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000	125.000
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2015		497.709	105.651
Overført resultat tidligere år		0	
Årets resultat		105.088	92.058
Udloddet udbytte		-300.000	
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital 31. december 2015		<u>602.796</u>	<u>497.709</u>

Noter til årsrapporten

Note

10 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Lejekontrakt

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler.

Lejeforpligtelsen udgør pr. balancedagen

0

Bankgaranti

Der er stillet en bankgaranti i forbindelse med sikkerhedsstillelse

for byggesager

75.286

Hæftelse for skatter mv.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ACT Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.