

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Byggemester Palle Bo Madsen ApS
Peter Hansens Vej 8
4780 Stege*

CVR-nr: 33 64 34 89

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12 2017



Dirigent
Palle Bo Madsen
Peter Hansens Vej 8
4780 Stege

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Specifikationer..... 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Byggemester Palle Bo Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 18/12 2017

Direktion

Palle Bo Madsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Byggemester Palle Bo Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggemester Palle Bo Madsen ApS for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 18/12 2017

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Byggemester Palle Bo Madsen ApS
Peter Hansens Vej 8
4780 Stege

Telefon: 55 81 40 00
E-mail: byggemester@pallebomadsen.dk

CVR-nr.: 33 64 34 89
Stiftet: 4. maj 2011
Hjemsted: Vordingborg

Direktion Palle Bo Madsen
Peter Hansens Vej 8
4780 Stege

Pengeinstitut A/S Møns Bank
Hjørnet 2
4792 Askeby

Revisor ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Byggemester Palle Bo Madsen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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 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.

Ydelser til finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger m.v.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år	0%

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	8.355-	110
Distributionsomkostninger	22.338-	14-
Administrationsomkostninger.....	57.006-	57-
DRIFTSRESULTAT	87.699-	39
Andre finansielle omkostninger.....	2.184-	2-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	89.883-	37
3 Skat af årets resultat.....	3.365	12-
ÅRETS RESULTAT	86.518-	25
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	51
Overført resultat.....	86.518-	26-
DISPONERET I ALT	86.518-	25

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.750	53
Materielle anlægsaktiver	62.750	53
ANLÆGSAKTIVER	62.750	53
Råvarer og hjælpematerialer	5.050	5
Varebeholdninger	5.050	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.590	42
Igangværende arbejde	424.410	0
Andre tilgodehavender	1.817	0
Periodeafgrænsningsposter	3.569	14
Tilgodehavender	447.386	56
Likvide beholdninger	473.497	568
OMSÆTNINGSAKTIVER	925.933	629
AKTIVER	988.683	682

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Selskabskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	5.000	5
Overført resultat.....	75.539	162
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	51
4 EGENKAPITAL.....	160.539	298
Hensættelse til udskudt skat.....	0	2
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	2
Selskabsskat.....	0	6
Anden gæld.....	821.763	333
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.381	43
Kortfristede gældsforpligtelser.....	828.144	382
GÆLDSFORPLIGTELSER	828.144	382
PASSIVER	988.683	682
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er at udføre tømrerarbejde og dermed beslægtet arbejde		
2 Antal personer beskæftiget		
Antal beskæftigede i gennemsnit.....	1	1
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	12
Regulering udskudt skat	3.350-	0
Regulering til tidligere års skat.....	15-	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	3.365-	12
	<hr/>	<hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission	5.000	0	0	5.000
Overført resultat.....	162.057	0	86.518-	75.539
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50.600-	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	297.657	50.600-	86.518-	160.539
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse med Ford Credit, leasing af en Ford Transit. Der resterer 4 leasingydelser af kr. 3.488 pr. måned, i alt kr. 13.952 ekskl. moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.