

PASSIVPLUSHUSET ApS

Bakholmvej 128
9700 Brønderslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Robert Hjerimitslev Løgholt Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PASSIVPLUSHUSET ApS
 Bakholmvej 128
 9700 Brønderslev

CVR-nr: 34728089

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Passivplushuset ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 20/06/2017

Direktion

Robert Hjerimitslev Løgtholt Thomsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet har i størstedelen af regnskabsåret været entreprenør og byggevirksomhed, hovedsagligt med monteringsarbejde af facadepaneler på nybyggeri.

Denne aktivitet er ophørt i forbindelse med ændringer som følge af rekonstruktion, og hovedaktiviteten vil fremover være mindre entrepriser, med fokus på energirigtigt byggeri og lavenergihuse.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomheden har været af store økonomiske vanskeligheder i første halvdel af regnskabsperioden, og den 16. juli blev der indledt rekonstruktionsbehandling af virksomheden.

Rekonstruktionen er blevet gennemført succesfuldt, og afsluttet den 15. december.

Aktiviteten i den resterende del af året har været meget begrænset, men det er direktionens opfattelse at der nu er skabt en levedygtig virksomhed.

På denne baggrund finder ledelsen virksomhedens resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Driften i perioden efter regnskabsårets afslutning har fuldt den plan der blev lagt for virksomheden i forbindelse med rekonstruktionen, og rekonstruktionens betingelser er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til at afhjælpe tekniske mangler ved regnskabet i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, ud fra faktureringsstidspunkt

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger knyttet til virksomhedens primære drift, inklusiv regnskabsmæssige anlægsafskrivninger..

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger i forbindelse med transport og distribution, i det omfang disse ikke henregnes under produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i perioden til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og omkostninger.

Andre drifts- indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, samt ekstraordinære indtægter og omkostninger som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Tab på debitorer er indregnet i denne post.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter maskiner og værktøj samt biler, edb-udstyr og inventar.

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider.

De forventede brugstider for maskiner og værktøj samt biler, edb-udstyr og inventar, er 3 - 5 år.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med finansiell- og operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris.

For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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 nettorealisation sværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsomkostninger		-4.415.859	-2.625.741
Bruttoresultat		-522.168	307.433
Distributionsomkostninger		-147.339	-104.062
Administrationsomkostninger		-73.852	-49.755
Andre driftsindtægter	1	1.455.925	
Andre driftsomkostninger	2	-710.925	-146.654
Resultat af ordinær primær drift		1.641	6.962
Øvrige finansielle omkostninger			-6.746
Ordinært resultat før skat		1.641	216
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.641	216
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		1.641	216
I alt		1.641	216

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			113.984
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	113.984
Anlægsaktiver i alt		0	113.984
Fremstillede varer og handelsvarer			20.000
Varebeholdninger i alt			20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			787.810
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	86.900	52.445
Tilgodehavender i alt		86.900	840.255
Likvide beholdninger		13.958	45.655
Omsætningsaktiver i alt		100.858	905.910
Aktiver i alt		100.858	1.019.894

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	80.000
Overført resultat		1.641	-76.240
Egenkapital i alt		51.641	3.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser			559.053
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			457.081
Periodeafgrænsningsposter		49.217	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		49.217	1.016.134
Gældsforpligtelser i alt		49.217	1.016.134
Passiver i alt		100.858	1.019.894

Noter

1. Andre driftsindtægter

	2016
	kr.
Kursgevinst ved akkordering af gæld ved tvangsakkord i forbindelse med rekonstruktionsbehandling af selskabet, samt genvundne afskrivninger realiseret ved salg af aktiver ved delvis virksomhedsoverdragelse.	1.455.925
Andre driftindtægter i alt	<u>1.455.925</u>

2. Andre driftsomkostninger

Afskrivning af debitorer, samt omkostninger ved rekonstruktionsbehandling.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Selskabets anlægsaktiver med regnskabsmæssig værdi er afhændet pr. 16. december i forbindelse med delvis virksomhedsoverdragelse, aktiver til ændret drift anskaffet efter regnskabsårets afslutning.

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Posteringen består af værdien af arbejder udført i perioden 16. til 31. december, men først faktureret efter årets afslutning.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Regnskabet er aflagt ud fra princippet om going concern, og der findes ikke at være væsentlig usikkerhed forbundet med dette.

6. Oplysning om usædvanlige forhold

Virksomheden har i regnskabsåret gennemgået rekonstruktionsbehandling.

7. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Virksomhedens forpligtigelser i forbindelse med rekonstruktionen, er opfyldt, og udlodning tilendebragt.

8. Oplysning om ophørende aktiviteter

Virksomhedens drift er omlagt og reduceret, således at driften kan udføres af en til to ansatte.