

A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning

Numitvej 16, 6960 Hvide Sande

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 35 51 79 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2017.



Lone Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 3. april 2017

Direktion

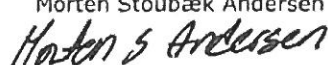

Leif Kargo Christensen


Lone Johansen

Bestyrelse


Peter Tørslev
Formand


Ole Aarup

Morten Stoubæk Andersen


Jens Frederik Lauridsen


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Esbjerg, den 3. april 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning Numitvej 16 6960 Hvide Sande
	CVR-nr.: 35 51 79 44
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Tørsløv, Formand Ole Aarup Morten Stoubæk Andersen Jens Frederik Lauridsen
Direktion	Leif Kargo Christensen Lone Johansen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af håndværksvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 604 t.kr. mod 51 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har på baggrund af en revurdering af entreprenørmaskiner med videres forventede tekniske levetider og den forventede tidsmæssige anvendelse af maskinerne samt baseret på fremtidige indtjeningsforventninger og maskinernes vedligeholdelsesmæssige tilstand og vedligeholdelsesprogrammer ændret estimerterne for maskinernes forventede brugstid. De estimerede brugstider er således med virkning fra 1. januar 2016 ændret fra 5 til 7 år for entreprenørmaskiner mv. De ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2016 med 290 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har på baggrund af en revurdering af entreprenørmaskiner med videres forventede tekniske levetider og den forventede tidsmæssige anvendelse af maskinerne samt baseret på fremtidige indtjeningsforventninger og maskinernes vedligeholdelsesmæssige tilstand og vedligeholdelsesprogrammer ændret estimererne for maskinernes forventede brugstid. De estimerede brugstider er således med virkning fra 1. januar 2016 ændret fra 5 til 7 år for entreprenørmaskiner mv. De ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2016 med 290 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år på baggrund af den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S P.J.P. Murer- og Entreprenørforretning solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	9.314.416	9.228.157
1 Personaleomkostninger	-7.317.240	-7.687.806
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-896.943	-1.148.344
Driftsresultat	1.100.233	392.007
Andre finansielle indtægter	5.342	431
Øvrige finansielle omkostninger	-331.699	-322.758
Resultat før skat	773.876	69.680
2 Skat af årets resultat	-170.000	-19.100
Årets resultat	603.876	50.580
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	303.876	50.580
Disponeret i alt	603.876	50.580

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	683.331	783.331
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	683.331	783.331
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.818.706	3.821.883
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.818.706	3.821.883
	Anlægsaktiver i alt	4.502.037	4.605.214
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	740.944	694.498
	Varebeholdninger i alt	740.944	694.498
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.576.214	1.800.196
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.172.698	874.274
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	327.905	57.295
	Andre tilgodehavender	127.170	142.118
	Periodeafgrænsningsposter	117.236	76.864
	Tilgodehavender i alt	3.321.223	2.950.747
	Likvide beholdninger	180.228	6.607
	Omsætningsaktiver i alt	4.242.395	3.651.852
	Aktiver i alt	8.744.432	8.257.066

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	678.714	500.000
7	Overført resultat	1.079.724	704.362
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.058.438</u>	<u>1.204.362</u>
	Hensatte forpligtelser		
9	Hensættelser til udskudt skat	257.630	87.630
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>257.630</u>	<u>87.630</u>
	Gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	0	250.200
10	Gæld til pengeinstitutter	812.925	899.372
11	Leasingforpligtelser	1.738.270	1.697.145
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.551.195</u>	<u>2.846.717</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.146.267	951.288
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.121.117
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	846.445	450.290
12	Selskabsskat	0	23.970
	Anden gæld	1.884.457	1.571.692
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.877.169</u>	<u>4.118.357</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.428.364</u>	<u>6.965.074</u>
	Passiver i alt	<u>8.744.432</u>	<u>8.257.066</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.927.171	6.287.614
Pensioner	835.303	865.108
Andre omkostninger til social sikring	180.951	209.988
Personaleomkostninger i øvrigt	373.815	325.096
	<u>7.317.240</u>	<u>7.687.806</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>18</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	23.970
Årets regulering af udskudt skat	170.000	-4.870
	<u>170.000</u>	<u>19.100</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
		<u>1.000.000</u>
Kostpris primo		1.000.000
Kostpris ultimo		<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		216.669
Årets afskrivninger		100.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>316.669</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>683.331</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		5.788.172
Tilgang		1.309.404
Afgang		<u>-853.265</u>
Kostpris ultimo		<u>6.244.311</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.966.289
Årets afskrivninger		796.943
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-337.627</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>2.425.605</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.818.706</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>3.054.153</u>

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	5.304.844	2.189.771
Modtagne acantobetalinge	<u>-4.132.146</u>	<u>-1.315.497</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.172.698</u>	<u>874.274</u>

31/12 2016

31/12 2015

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>178.714</u>	<u>0</u>
	<u>678.714</u>	<u>500.000</u>

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Overført resultat primo	704.362	0
Årets overførte overskud	303.876	704.362
Overkurs ved kapitaludvidelse	<u>71.486</u>	<u>0</u>
	<u>1.079.724</u>	<u>704.362</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	<u>300.000</u>	<u>0</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	257.630	87.630
	<u>257.630</u>	<u>87.630</u>
10. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.167.925	1.265.772
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-355.000</u>	<u>-366.400</u>
	<u>812.925</u>	<u>899.372</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>139.000</u>	<u>215.000</u>
11. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	2.529.537	2.282.033
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-791.267</u>	<u>-584.888</u>
	<u>1.738.270</u>	<u>1.697.145</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	23.970	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-23.970	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>23.970</u>
	<u>0</u>	<u>23.970</u>
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Arbejdsgarantier udstedt af Vestjysk Bank A/S udgør 1.344 t.kr.		

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.650 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 689 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	741 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.576 t.kr.
Driftsmidler og driftsmateriel	689 t.kr.
Goodwill	683 t.kr.

14. Eventualposter

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har to huslejekontrakter. Den ene kontrakt er med en årlig huslejeudgift på 196 tkr. Huslejekontrakten er uopsigelig indtil år 2033. Den anden kontrakt er med en årlig huslejeudgift på 75 t.kr. og en uopsigelighed indtil år 2019.

Endvidere udgør forpligtelser til leje af driftsmidler 64 t.kr. pr. år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PJP Byg Holding ApS, CVR-nr. 36898941 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.