

# PS Byg og Montage ApS

Kærsgårdvej 38, 4690 Haslev  
CVR-nr. 35 80 30 25

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 06.10.16

Per Simonsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

PS Byg og Montage ApS  
Kærsgårdvej 38  
4690 Haslev  
Hjemsted: Faxe  
CVR-nr.: 35 80 30 25

---

**Direktion**

---

Per Simonsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Sjælland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for PS Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring samt løn-service, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Haslev, den 16. september 2016

**Direktionen**

Per Simonsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i PS Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Byg og Montage ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 16. september 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor

		13.03.14	13.03.14
		2015/16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>684.865</b>	<b>785.269</b>
2	Personaleomkostninger	-576.825	-594.718
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>108.040</b>	<b>190.551</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.508	-2.918
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>104.532</b>	<b>187.633</b>
	Andre driftsomkostninger	-9.193	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>95.339</b>	<b>187.633</b>
	Andre finansielle indtægter	166	531
	Andre finansielle omkostninger	-8.224	-484
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-8.058</b>	<b>47</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>87.281</b>	<b>187.680</b>
3	Skat af årets resultat	-19.645	-44.007
	<b>Årets resultat</b>	<b>67.636</b>	<b>143.673</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Reserve for iværksætterselskaber	0	35.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Overført resultat	17.036	58.773
	<b>I alt</b>	<b>67.636</b>	<b>143.673</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	362.166	11.674
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>362.166</b>	<b>11.674</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>362.166</b>	<b>11.674</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.000	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.998	127.430
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.910
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>26.998</b>	<b>132.340</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>146.665</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>30.998</b>	<b>279.005</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>393.164</b>	<b>290.679</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	50.000	15.000
	Reserve for iværksætterselskaber	0	35.000
	Overført resultat	75.809	58.773
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>176.409</b>	<b>158.673</b>
	Hensættelser til udskudt skat	16.352	161
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>16.352</b>	<b>161</b>
	Gæld til kreditinstitutter	76.402	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.104	29.680
	Selskabsskat	3.454	43.846
	Anden gæld	88.443	58.319
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>200.403</b>	<b>131.845</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>200.403</b>	<b>131.845</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>393.164</b>	<b>290.679</b>



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømrer-og håndværksvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

		13.03.14
	2015/16	30.06.15
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	481.981	570.249
Andre omkostninger til social sikring	7.236	6.875
Personaleomkostninger i øvrigt	87.608	17.594
I alt	576.825	594.718

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	3.454	43.846
Årets udskudte skat	16.191	161
I alt	19.645	44.007

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	14.592
Tilgang i året	431.193
Afgang i året	-77.193
Kostpris pr. 30.06.16	368.592
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	2.918
Afskrivninger i året	3.508
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	6.426
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	362.166

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 13.03.14 - 30.06.15</i>				
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	15.000	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	35.000	58.773	49.900
Saldo pr. 30.06.15	15.000	35.000	58.773	49.900
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>				
Saldo pr. 01.07.15	15.000	35.000	58.773	49.900
Kapitalforhøjelse	35.000	-35.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	0	17.036	50.600
Saldo pr. 30.06.16	50.000	0	75.809	50.600

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.