

PFH Miljø & Anlæg ApS

CVR: 36036915

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 27. maj 2016

**PFH Miljø & Anlæg ApS
Hagerupvej 7
Hagerup
3550 Slangørp**

Dirigent: Peter Frimodt Hvidt

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

PFH Miljø & Anlæg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagerup, den 27. maj 2016

Direktion

Peter Frimodt Hvidt

Selskabet

PFH Miljø & Anlæg ApS
Hagerupvej 7
3550 Slangerup

Telefon: 22304545
CVR-nr.: 36036915
Stiftet: 1. januar 2014
Hjemsted: Frederikssund

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Peter Frimodt Hvidt

Pengeinstitut

Jyske Bank

Selskabets hovedaktivitet:

Entreprenør virksomhed med hovedvægt
på udskiftning af olietanke

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

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 forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til hjælpematerialer

Hjælpematerialer og underentreprenør omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	7 - 8 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 20.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	458.314	715.285
1	Personaleomkostninger	-518.263	-414.422
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-35.937	-35.937
	Andre driftsomkostninger	0	-38.667
	Driftsresultat	-95.886	226.259
	Finansielle indtægter	27	0
	Finansielle omkostninger	-2.690	-3.913
	Årets resultat før skat	-98.549	222.346
	Skat af årets resultat	10.538	-62.666
	Årets resultat	-88.011	159.680
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-88.011	159.680
	Disponering i alt	-88.011	159.680

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Goodwill	223.200	251.100
Immaterielle anlægsaktiver	223.200	251.100
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	42.224	50.261
Materielle anlægsaktiver	42.224	50.261
Anlægsaktiver	265.424	301.361
Råvarer og hjælpematerialer	5.886	6.120
Varebeholdninger	5.886	6.120
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	646.422	707.630
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	4.572	0
Tilgodehavende	650.994	707.630
Likvide beholdninger	53.267	115.347
Omsætningsaktiver	710.147	829.097
Aktiver	975.571	1.130.458

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	347.291	347.291
	Overført resultat	71.668	159.680
2	Egenkapital	468.959	556.971
	Hensættelser til udskudt skat	51.104	61.000
	Hensatte forpligtelser	51.104	61.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	99.903	155.234
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	157.954	86.870
	Selskabsskat	0	73.242
	Anden gæld	197.651	197.142
	Kortfristet gældsforpligtigelse	455.508	512.488
	Gældsforpligtigelser	455.508	512.488
	Passiver	975.571	1.130.458
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-504.943	-410.469
Andre omkostninger	-13.320	-3.953
Personalemkostninger	-518.263	-414.422
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	347.291	0	0	0	159.680	0	556.971
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-88.011	0	-88.011
Ultimo	50.000	347.291	0	0	0	71.668	0	468.959

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på 50 anparter á 1.000 kr.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				347	347
Overført resultat				160	72
Egenkapital i alt				557	469

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Peter Frimodt Hvidt Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Der er en lejekontakt mellem PFH Miljø & Anlæg ApS og Peter Frimodt Hvidt som omfatter leje af erhvervsbygning, driftmidler, inventar (maskiner) og forsikringer af lejesummen. Lejekontrakt genforhandles hver år.

Årlig leje:	Bygning	132.000 kr.
	Maskiner	276.000 kr.

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen

