

PFH Miljø & Anlæg ApS

Årsrapport 2017

CVR: 36036915

01.01.2017 – 31.12.2017

**HAGERUPVEJ 7, HAGERUP
3550 SLANGERUP**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 11. maj 2018

Dirigent: Peter Frimodt Hvidt

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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.

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

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagerup, den 11. maj 2018

DIREKTION

Peter Frimodt Hvidt

U d k k e s t

SELSKABSOPLYSNINGER

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

Sparekassen Sjælland Erhvervscenter Nord/Vest
Isefjords Alle 5
4300 Holbæk

U d k k a s t

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er entreprenør virksomhed med hovedvægt på udskiftning af olietanke.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

U d k k a s t

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld, og transaktioner i fremmed valuta.

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskud- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 - 45 %

Alle øvrige leasingkontrakter er 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.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	806.139	675.698
1	Personaleomkostninger	-729.921	-455.624
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-78.222	-37.929
	DRIFTSRESULTAT	-2.004	182.145
	Finansielle indtægter	2.040	362
	Finansielle omkostninger	-13.135	-2.617
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-13.099	179.890
	Skat af årets resultat	2.590	-25.262
	ÅRETS RESULTAT	-10.509	154.628
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-10.509	154.628
	Disponering i alt	-10.509	154.628

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Goodwill	167.400	195.300
Immaterielle anlægsaktiver	167.400	195.300
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	345.873	353.195
Materielle anlægsaktiver	345.873	353.195
ANLÆGSAKTIVER	513.273	548.495
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	830.158	224.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	64.481	55.840
Andre tilgodehavender	0	113.251
Periodeafgrænsningsposter	17.874	0
Tilgodehavender selskabsskat	1.452	0
Tilgodehavender	913.965	393.616
Likvide beholdninger	31.807	392.498
OMSÆTNINGSAKTIVER	945.772	786.114
AKTIVER	1.459.045	1.334.609

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	347.291
	Overført resultat	563.078	226.297
2	Egenkapital	613.078	623.588
	Hensættelser til udskudt skat	63.828	64.966
	Hensatte forpligtelser	63.828	64.966
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	263.328	106.649
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	392.824	491.348
	Selskabsskat til tilknyttede virksomhed	0	11.400
	Anden gæld	125.987	36.659
	Kortfristede gældsforpligtelser	782.139	646.056
	GÆLDSFORPLIGTELSE	782.139	646.056
	PASSIVER	1.459.045	1.334.609
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-716.053	-447.091
Andre omkostninger til social sikring	-13.868	-8.533
Personaleomkostninger	-729.921	-455.624
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

U d k k e s t

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	347.291	226.297	623.588
Overkurs ved emission i året			-347.291		-347.291
Overført overkurs til frie reserver				347.291	347.291
Forslag til resultatdisponering				-10.509	-10.509
Ultimo		50.000	0	563.078	613.078

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på 50 anparter á 1.000 kr.

U d k k e s t

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVANTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disse skattepligte indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forstår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.
	Forsikringspræmie	33.250 kr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

