

PFH Miljø & Anlæg ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36036915

01.01.2016 – 31.12.2016

HAGERUPVEJ 7, HAGERUP
3550 SLANGERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. marts 2017

Dirigent: Peter Frimodt Hvidt

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Hoved- og nøgletaloversigt.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagerup, den 29. marts 2017

DIREKTION

Peter Frimodt Hvidt

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

Jyske Bank

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Entreprenør virksomhed med hovedvægt
på udskiftning af olietanke

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2014	2015	2016
Nettoomsætning	2.517	2.557	3.188
Driftsresultat	226	-96	182
Finansiering	-4	-3	-2
Årets resultat før skat	222	-99	180
Skat af årets resultat	-63	11	-25
Årets resultat	159	-88	155
Aktiver	1.149	976	1.335
Investeringer	-337	0	-321
Heraf materielle anlægsaktiver	-58	0	-321
Egenkapital ultimo	557	469	624
Nøgletal			
Bruttoavance	28,3%	17,6%	21,2%
Overskudsgrad	9,0%	-3,8%	5,7%
Afkastningsgrad	19,7%	-9,8%	13,6%
Egenkapitalens forrentning før skat	79,7%	-19,3%	32,9%
Egenkapitalens forrentning	57,5%	-17,2%	28,4%
Soliditetsgrad	48,5%	48,1%	46,7%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi efter årsregnskabsloven § 41 reduceres med foretagne afskrivninger og overføres til den frie reserve overført over-/underskud. Ændringen er foretaget med tilbagevirkende kraft.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

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 aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 værdipapirer, 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.

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

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.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	675.698	451.489
1	Personaleomkostninger	-455.624	-511.438
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-37.929	-35.937
	DRIFTSRESULTAT	182.145	-95.886
	Finansielle indtægter	362	27
	Finansielle omkostninger	-2.617	-2.690
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	179.890	-98.549
	Skat af årets resultat	-25.262	10.538
	ÅRETS RESULTAT	154.628	-88.011
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	154.628	-88.011
	Disponering i alt	154.628	-88.011

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Goodwill	195.300	223.200
Immaterielle anlægsaktiver	195.300	223.200
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	353.195	42.224
Materielle anlægsaktiver	353.195	42.224
ANLÆGSAKTIVER	548.495	265.424
Råvarer og hjælpematerialer	0	5.886
Varebeholdninger	0	5.886
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	224.525	646.422
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	55.840	4.572
Andre tilgodehavender	113.251	0
Tilgodehavende	393.616	650.994
Likvide beholdninger	392.498	53.267
OMSÆTNINGSAKTIVER	786.114	710.147
AKTIVER	1.334.609	975.571

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	347.291	347.291
	Overført resultat	226.297	71.668
2	Egenkapital	623.588	468.959
	Hensættelser til udskudt skat	64.966	51.104
	Hensatte forpligtelser	64.966	51.104
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	106.649	99.903
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	491.348	157.954
	Selskabsskat til tilknyttede virksomhed	11.400	0
	Anden gæld	36.659	197.651
	Kortfristet gældsforpligtigelse	646.056	455.508
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	646.056	455.508
	PASSIVER	1.334.609	975.571
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-447.091	-504.943
Andre omkostninger til social sikring	-8.533	-6.495
Personaleomkostninger	-455.624	-511.438
Gennemsnitligt antal ansatte	2	1

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	347.291	71.668	468.959
Forslag til resultatdisponering				154.628	154.628
Ultimo		50.000	347.291	226.297	623.588

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på 50 anparter á 1.000 kr.

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.

Virksomheden har indgået operationelle leje med en gennemsnitlig lejeydelse på 2.400 kr. pr. år.

Lejekontrakterne har en restløbetid på 68 mdr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen