

PFH Miljø & Anlæg ApS

Årsrapport 2023

CVR: 36036915

01.01.2023 – 31.12.2023

HAGERUPVEJ 7, HAGERUP
3550 SLANGERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 15. juni 2024

Dirigent: Peter Frimodt Hvidt

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
ÅRSREGNSKAB	5
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter.....	9

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for PFH Miljø & Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagerup, den 15. juni 2024

DIREKTION

Peter Frimodt Hvidt

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

PFH Miljø & Anlæg ApS
Hagerupvej 7
3550 Slangerup

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

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Peter Frimodt Hvidt

PENGEINSTITUT

Sparekassen Sjælland Erhvervscenter Nord/Vest

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Entreprenør virksomhed med hovedvægt
på udskiftning af olietanke og nedgravning af
fjernvarmerør.

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.050.574	2.319.831
1	Personaleomkostninger	-2.139.852	-1.400.117
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-351.625	-257.932
	Andre driftsomkostninger	0	-17.500
	DRIFTSRESULTAT	2.559.097	644.282
2	Finansielle indtægter	3.759	0
3	Finansielle omkostninger	-226.276	-115.071
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.336.580	529.211
	Skat af årets resultat	-516.015	-118.260
	ÅRETS RESULTAT	1.820.565	410.951
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	1.870.000	400.000
	Overført resultat	-49.435	10.951
	Disponering i alt	1.820.565	410.951

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Goodwill	0	27.900
	Immaterielle anlægsaktiver	0	27.900
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.905.420	2.849.119
	Materielle anlægsaktiver	2.905.420	2.849.119
	ANLÆGSAKTIVER	2.905.420	2.877.019
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.407.910	3.119.931
	Periodeafgrænsningsposter	0	69.327
	Tilgodehavender	3.407.910	3.189.258
	Likvide beholdninger	1.523.418	27.912
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.931.328	3.217.170
	AKTIVER	7.836.748	6.094.189

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	2.654	52.089
	Foreslået udbytte	1.870.000	400.000
	Egenkapital	1.922.654	502.089
	Hensættelser til udskudt skat	257.000	228.100
	Hensatte forpligtelser	257.000	228.100
7	Gæld til kreditinstitutter	963.691	1.180.351
8	Langfristede gældsforpligtelser	963.691	1.180.351
9	Gæld til kreditinstitutter	243.348	285.687
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	596.399	499.957
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.817.872	2.375.814
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	32.460
	Anden gæld	2.035.784	989.731
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.693.403	4.183.649
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.657.094	5.364.000
	PASSIVER	7.836.748	6.094.189
10	Eventualforpligtelser mv.		
11	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
12	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	52.089	400.000	502.089
Forslag til resultatdisponering		-49.435	1.870.000	1.820.565
Udbetalt udbytte		0	-400.000	-400.000
Ultimo	50.000	2.654	1.870.000	1.922.654

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-2.068.909	-1.322.659
Pensioner	-22.991	-48.122
Andre omkostninger til social sikring	-47.952	-29.336
Personaleomkostninger	-2.139.852	-1.400.117
Antal heltidsbeskæftigede	5	4

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	3.759	0
Finansielle indtægter	3.759	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-61.951	-57.454
Andre finansielle omkostninger	-164.325	-57.617
Finansielle omkostninger	-226.276	-115.071

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill
Kostpris, primo	279.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	279.000
Afskrivning, primo	-251.100
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-27.900
Afskrivning, ultimo	-279.000
Regnskabsmæssig værdi	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	3.554.792
Tilgang i året	445.278
Afgang i året	-96.480
Kostpris, ultimo	3.903.590
Afskrivning, primo	-705.673
Afskrivning på afhændede aktiver	31.228
Årets afskrivning	-323.725
Afskrivning, ultimo	-998.170
Regnskabsmæssig værdi	2.905.420
Heraf leasede aktiver	996.046

6 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

PFH Miljø & Anlæg ApS er dattervirksomhed i modervirksomheden Peter Frimodt Hvidt Holding med hjemsted i Frederikssund.

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
7 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-98.606	-145.109
Leasingforpligtelser	-865.085	-1.035.242
Gæld til kreditinstitutter	-963.691	-1.180.351

8 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	0	-131.113
--------------------	---	----------

9 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER

Pengeinstitutter	-46.284	-45.072
Leasingforpligtelser	-197.064	-240.615
Gæld til kreditinstitutter	-243.348	-285.687

NOTER

10 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

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:	Bygninger	162.000 kr.
	Maskiner	276.300 kr.
	Forsikringspræmie	36.900 kr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

11 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 996 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2023 opgjort til 1.062 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningsloven.

NOTER

12 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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 handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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

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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

NOTER

FINANSIELLE POSTER

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

BALANCE

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.

Afskrivningsperioden for goodwill er fastsat på grundlag af ledelsens forventninger til selskabets markedsposition og aktiviteter de kommende år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	0 - 10 år		0 - 45 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og

NOTER

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. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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.

NOTER

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

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.