

PK Montage ApS

Broagervej 61
6000 Kolding

CVR.nr.: 36 93 27 40

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. december 2017

John Norup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	5.
Balance pr. 30/9 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

PK Montage ApS
Broagervej 61
6000 Kolding

CVR.nr.: 36 93 27 40

Hjemstedskommune:

E-mail: nncrevision@nncrevision.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 17/6 2015

Direktion

Peter Kristensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

PK Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. december 2017

Direktion

.....
Peter Kristensen

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	776.376	178.804
1 Personaleomkostninger	<u>-184.679</u>	<u>-191.189</u>
DRIFTSRESULTAT	591.697	-12.385
Finansielle omkostninger	<u>-5.512</u>	<u>-2.399</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	586.185	-14.784
2 Skat af årets resultat	<u>-126.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>460.185</u>	<u>-14.784</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>460.185</u>	<u>-14.784</u>
I ALT	<u>460.185</u>	<u>-14.784</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>211.939</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>211.939</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>692.780</u>	<u>67.459</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>904.719</u>	<u>67.459</u>
AKTIVER I ALT	<u>904.719</u>	<u>67.459</u>

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>445.401</u>	<u>-14.784</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>495.401</u>	<u>35.216</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.934	1.565
Anden gæld	<u>292.384</u>	<u>30.678</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>409.318</u>	<u>32.243</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>409.318</u>	<u>32.243</u>
PASSIVER I ALT	<u>904.719</u>	<u>67.459</u>
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5 Hovedaktivitet		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (16 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	184.679	189.830
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	1.359
	<u>184.679</u>	<u>191.189</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	126.000	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
	<u>126.000</u>	<u>0</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-14.784	0
Årets resultat	460.185	-14.784
	<u>445.401</u>	<u>-14.784</u>

Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 5 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er bygnings installations virksomhed, ventilation, service, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Udsudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.