

Palm Tømrer og Porebeton ApS

**Knudsvej 6B
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 38 54 49 93

**Årsrapport for perioden
3. april 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. december 2018

Hans-Christian Palm
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 3. april 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2017 - 30. juni 2018 for Palm Tømrer og Porebeton 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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 4. december 2018

Direktion

Hans-Christian Palm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af Palm Tømrer og Porebeton ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palm Tømrer og Porebeton ApS for regnskabsåret 3. april 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 4. december 2018

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registretet revisor
MNE-nr. mne2512

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palm Tømrer og Porebeton ApS
Knudsvej 6B
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 38 54 49 93

Regnskabsperiode: 3. april 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Hans-Christian Palm, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med tømrerarbejde og porebetonmontage og anden efter ledelsens skøn dermed forbunden virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 132.264, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 188.264.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palm Tømrer og Porebeton ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 3. april 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		906.387
Personaleomkostninger	1	<u>-704.867</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		201.520
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.150</u>
Resultat før finansielle poster		170.370
Finansielle omkostninger		<u>-3.704</u>
Resultat før skat		166.666
Skat af årets resultat	2	<u>-34.402</u>
Årets resultat		<u><u>132.264</u></u>
Overført resultat		<u>132.264</u>
		<u><u>132.264</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>119.346</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>119.346</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>119.346</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>7.000</u>
Varebeholdninger		<u>7.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		223.619
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.181</u>
Tilgodehavender		<u>248.800</u>
Likvide beholdninger		<u>173.859</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>429.659</u>
Aktiver i alt		<u><u>549.005</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>138.264</u>
Egenkapital	4	<u>188.264</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.424</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.424</u>
Banker		<u>23.029</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>23.029</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.315
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.440
Selskabsskat		32.978
Anden gæld		<u>175.710</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>336.288</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>359.317</u>
Passiver i alt		<u>549.005</u>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	655.767
Pensioner	23.212
Andre omkostninger til social sikring	9.511
Andre personaleomkostninger	<u>16.377</u>
	<u>704.867</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	32.978
Årets udskudte skat	<u>1.424</u>
	<u>34.402</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 3. april 2017	172.400
Tilgang i årets løb	16.996
Afgang i årets løb	<u>-38.900</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>150.496</u>
Af- og nedskrivninger 3. april 2017	0
Årets afskrivninger	<u>31.150</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>31.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>119.346</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 3. april 2017	50.000	6.000	56.000
Årets resultat	0	132.264	132.264
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	138.264	188.264

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen

5 Eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 163.150 med udløb i 2022

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen