

Peal-Byg ApS

**Søllerødgårdsvej 35
2840 Holte**

CVR-nr. 41 18 21 72

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. maj 2024

Alex Kudibal Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Peal-Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllerød, den 23. maj 2024

Direktion

Peer Juul Glud
direktør

Alex Kudibal Rasmussen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peal-Byg ApS
Søllerødgårdsvej 35
2840 Holte

CVR-nr.: 41 18 21 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Peer Juul Glud, direktør
Alex Kudibal Rasmussen, direktør

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed inden for byggeriet og salg af materialer til byggebranchen og dermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 2.441.467, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.237.853.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ledelse anser, at der vil være tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift af selskabet, og forventer at retablere kapitalen ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peal-Byg ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 distribution, 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 mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden. (Hvis relevant: Kostprisen på en ejendom opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-1.521.494	2.318.344
Personaleomkostninger	1	-786.735	-2.065.836
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.308.229	252.508
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-23.919	-14.278
Resultat før finansielle poster		-2.332.148	238.230
Finansielle indtægter		0	185
Finansielle omkostninger	2	-79.336	-126.726
Resultat før skat		-2.411.484	111.689
Skat af årets resultat	3	-29.983	-35.753
Årets resultat		-2.441.467	75.936
Overført resultat		-2.441.467	75.936
		-2.441.467	75.936

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.158.706	1.173.910
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>28.977</u>	<u>37.692</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.187.683</u>	<u>1.211.602</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.187.683</u>	<u>1.211.602</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.249	748.965
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	2.771.000
Udskudt skatteaktiv	6	0	29.983
Selskabsskat		12.000	0
Tilgodehavende moms og afgifter		46.380	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.172</u>	<u>30.399</u>
Tilgodehavender		<u>272.801</u>	<u>3.580.347</u>
Likvide beholdninger		<u>226.849</u>	<u>804.308</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>499.650</u>	<u>4.384.655</u>
Aktiver i alt		<u>1.687.333</u>	<u>5.596.257</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-2.277.853</u>	<u>163.615</u>
Egenkapital	5	<u>-2.237.853</u>	<u>203.615</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		118.939	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.693	899.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.216.303	1.382.754
Selskabsskat		0	29.752
Anden gæld		<u>2.484.251</u>	<u>3.080.272</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.925.186</u>	<u>5.392.642</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.925.186</u>	<u>5.392.642</u>
Passiver i alt		<u>1.687.333</u>	<u>5.596.257</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	724.589	1.924.355
Andre omkostninger til social sikring	23.041	29.361
Andre personaleomkostninger	39.105	112.120
	<u>786.735</u>	<u>2.065.836</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	79.336	125.472
Rentetillæg selskabsskat	0	1.254
	<u>79.336</u>	<u>126.726</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	36.498
Årets udskudte skat	29.983	-745
	<u>29.983</u>	<u>35.753</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	1.182.306	43.574
Kostpris 31. december 2023	1.182.306	43.574
Opskrivninger 1. januar 2023	0	0
Opskrivninger 31. december 2023	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	8.396	5.882
Årets afskrivninger	15.204	8.715
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	23.600	14.597
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.158.706	28.977

5 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført re-sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	163.614	203.614
Årets resultat	0	-2.441.467	-2.441.467
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-2.277.853	-2.237.853

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Skattemæssigt underskud	0	-29.983
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>29.983</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>29.983</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>0</u></u>	<u><u>29.983</u></u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser