

PHH Byg ApS

Toggangen 17 st th, 2730 Herlev
CVR-nr. 43 56 56 21

Årsrapport for regnskabsåret 10.10.22 - 31.12.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.02.24

Lasse Hansen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

PHH Byg ApS
Toggangen 17 st th
2730 Herlev

Hjemsted: Herlev
CVR-nr.: 43 56 56 21
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lasse Hansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10.10.22 - 31.12.23 for PHH Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10.10.22 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. februar 2024

Direktionen

Lasse Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PHH Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHH Byg ApS for regnskabsåret 10.10.22 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 26. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Staghøj
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne47303

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive drift af tømrermester- og byggevirksomhed med gennemførelse af reparationsarbejder og entrepriser, inden for byggebranchen samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 10.10.22 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -432.122. Balancen viser en egenkapital på DKK -392.122.

Ledelsen finder årets resultat som forventet, men utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fortsat har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

Selskabets væsentligste gældsposter udgøres af andre gældsforpligtelser. Selskabet har i efterfølgende periode afdraget gælden Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| | 10.10.22 | 31.12.23 |
|---|----------|------------------|
| Note | | DKK |
| | | |
| Bruttofortjeneste | | 1.047.257 |
| 2 Personaleomkostninger | | -1.463.834 |
| | | |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -416.577 |
| Finansielle indtægter | | 129 |
| Finansielle omkostninger | | -15.674 |
| | | |
| Årets resultat | | -432.122 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -432.122 |
| | | |
| I alt | | -432.122 |

| AKTIVER | | 31.12.23 |
|----------------|--|----------------|
| | | DKK |
| Note | | |
| | Deposita | 65.267 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 65.267 |
| | Anlægsaktiver i alt | 65.267 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 322.437 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.000 |
| | Andre tilgodehavender | 32.435 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 19.107 |
| | Tilgodehavender i alt | 376.979 |
| | Likvide beholdninger | 34.571 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 411.550 |
| | Aktiver i alt | 476.817 |

| PASSIVER | | 31.12.23 |
|-----------------|--|-----------------|
| | | DKK |
| Note | | |
| | Selskabskapital | 40.000 |
| | Overført resultat | -432.122 |
| | Egenkapital i alt | -392.122 |
| 3 | Anden gæld | 361.080 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 361.080 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 187.090 |
| | Anden gæld | 320.769 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 507.859 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 868.939 |
| | Passiver i alt | 476.817 |
| 4 | Eventualforpligtelser | |

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 10.10.22 - 31.12.23 | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -432.122 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 40.000 | -432.122 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fortsat har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

Selskabets væsentligste gældsposter udgøres af andre gældsforpligtelser. Selskabet har i efterfølgende periode afdraget gælden Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Lønninger | 1.300.908 |
| Pensioner | 69.887 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.961 |
| Andre personaleomkostninger | 84.078 |

| | |
|-------|-----------|
| I alt | 1.463.834 |
|-------|-----------|

| | |
|--|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 |
|--|---|

3. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Gæld i alt 31.12.23 | Gæld i alt 09.10.22 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld | 361.080 | 361.080 |
| I alt | 361.080 | 361.080 |

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 52-53 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 283.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.