

Palle Bredtoft ApS

Smedievej 115
3400 Hillerød
CVR-nr. 73 45 30 11

Årsrapport 2017/18

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-11-18



Dirigent, Palle Bredtoft

Indholdsfortegnelse

| | side |
|---|------|
| Påtegning | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance pr. 30. juni | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Palle Bredtoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12. november 2018

Direktionen



Palle Bredtoft

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Palle Bredtoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Bredtoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de 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.

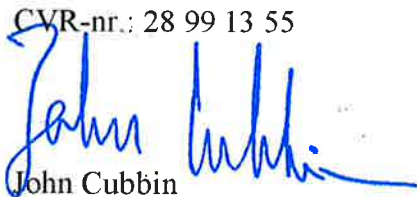
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er deres 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, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 12. november 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------------|--|
| Selskabet | Palle Bredtoft ApS Smedievej 115 3400 Hillerød |
| | CVR-nr.: 73 45 30 11 Stiftet: 9. januar 1984 Hjemsted: Hillerød Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Palle Bredtoft |
| Revisor | Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde |
| Bankforbindelse | Jyske Bank Frederiksborgvej 27 3450 Allerød |
| Moderselskab (ultimate) | Palle Bredtoft Holding ApS, 100% ejet Smedievej 115 3400 Hillerød |

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og håndværk. Hovedaktiviteten består i murermester-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 47.626. Balancen viser en egenkapital på kr. 271.518.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Palle Bredtoft ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Palle Bredtoft Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Palle Bredtoft Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

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

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTORESULTAT | 930.312 | 939.480 |
| 1 Personaleomkostninger | -827.566 | -799.922 |
| 2 Afskrivninger | -39.050 | -6.370 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 63.696 | 133.188 |
| 3 Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -1.880 | -990 |
| RESULTAT FØR SKAT | 61.816 | 132.198 |
| 4 Skat af årets resultat | -14.190 | -28.962 |
| ÅRETS RESULTAT | 47.626 | 103.236 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 100.000 |
| Overført resultat | -2.374 | 3.236 |
| FORDELT | 47.626 | 103.236 |

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

| <u>Note</u> | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 290.215 | 24.945 |
| Materielle anlægsaktiver | 290.215 | 24.945 |
| Deposita | 1.000 | 1.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.000 | 1.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 291.215 | 25.945 |
| Tilgodehavende fra salg | 157.651 | 145.916 |
| 6 Udskudte skatteaktiver | 0 | 2.000 |
| 7 Tilgodehavende selskabsskat | 810 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 7.549 |
| Tilgodehavender | 158.461 | 155.465 |
| Likvide beholdninger | 304.675 | 584.810 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 463.136 | 740.275 |
| AKTIVER | 754.351 | 766.220 |

Balance pr. 30. juni**Passiver**

| <u>Note</u> | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 21.518 | 23.892 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 100.000 |
| 5 EGENKAPITAL | 271.518 | 323.892 |
| 6 Hensættelser til udskudt skat | 13.000 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 13.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 82.240 | 50.724 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 147.059 | 124.447 |
| 7 Selskabsskat | 0 | 27.962 |
| Anden gæld | 240.534 | 239.195 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 469.833 | 442.328 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 469.833 | 442.328 |
| PASSIVER | 754.351 | 766.220 |
| 8 Eventualposter m.v. | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 770.374 | 746.015 |
| Pensioner | 45.023 | 45.021 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.169 | 8.886 |
| | <u>827.566</u> | <u>799.922</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 39.050 | 6.370 |
| Avance/tab ved salg af anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>39.050</u> | <u>6.370</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | -810 | 27.962 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat/skatteaktiv | 15.000 | 1.000 |
| | 14.190 | 28.962 |

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | Udbytte kr. |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital, primo | 200.000 | 23.892 | 100.000 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -2.374 | 50.000 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 21.518 | 50.000 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

| | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat, primo | -2.000 | -3.000 |
| Regulering af udskudt skat, primo | 0 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | 15.000 | 1.000 |
| | <u>13.000</u> | <u>-2.000</u> |
| | | |
| 7 Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat, primo | 27.962 | 7.506 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 0 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | 0 | 0 |
| Overført til administrationselskab | -27.962 | -7.506 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skyldig skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | | |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | -810 | 27.962 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | 0 | 0 |
| Modregnet udbytteskat | 0 | 0 |
| | <u>-810</u> | <u>27.962</u> |
| Skyldig selskabsskat | -810 | 27.962 |
| | | |
| Langfristet del af selskabsskat | 0 | 0 |
| | <u>-810</u> | <u>27.962</u> |

8 Eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.