


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

Årsrapport 2016/17

33. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. november 2017



Dirigent, Palle Bredtoft

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	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 2016 - 30. juni 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 8. november 2017

Direktionen



Palle Bredtoft

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

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Palle Bredtoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Bredtoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

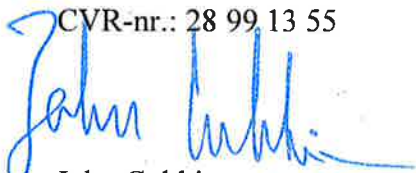
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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 8. november 2017

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



John Cubbin
Registreret revisor

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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 103.236. Balancen viser en egenkapital på kr. 323.892.

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.

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 administrationsselskab. 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. 12.900 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 salgsmarkedsomkostninger 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 nominal 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTORESULTAT	939.480	849.868
1 Personaleomkostninger	-799.922	-824.033
2 Afskrivninger	<u>-6.370</u>	<u>-1.970</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	133.188	23.865
3 Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-990</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	132.198	23.865
4 Skat af årets resultat	<u>-28.962</u>	<u>-5.506</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>103.236</u>	<u>18.359</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	<u>3.236</u>	<u>-81.641</u>
FORDELTE	<u>103.236</u>	<u>18.359</u>

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.945	31.315
Materielle anlægsaktiver	24.945	31.315
Deposita	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver	1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER	25.945	32.315
Tilgodehavende fra salg	145.916	190.743
6 Udskudte skatteaktiver	2.000	3.000
Periodeafgrænsningsposter	7.549	91.005
Tilgodehavender	155.465	284.748
Likvide beholdninger	584.810	338.138
OMSÆTNINGSAKTIVER	740.275	622.886
AKTIVER	766.220	655.201

Balance pr. 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	23.892	20.656
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
5 EGENKAPITAL	323.892	320.656
Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.724	103.435
Gæld til tilknyttede virksomheder	124.447	6.740
7 Selskabsskat	27.962	7.506
Anden gæld	239.195	216.864
Kortfristede gældsforpligtelser	442.328	334.545
GÆLDSFORPLIGTELSER	442.328	334.545
PASSIVER	766.220	655.201
8 Eventualposter m.v.		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	746.015	754.481
Pensioner	45.021	60.728
Andre omkostninger til social sikring	8.886	8.824
	<u>799.922</u>	<u>824.033</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.370	1.970
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.370</u>	<u>1.970</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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	27.962	7.506
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat/skatteaktiv	1.000	-2.000
	28.962	5.506

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	200.000	20.656	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	3.236	100.000
Egenkapital, ultimo	200.000	23.892	100.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
6 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-3.000	-1.000
Regulering af udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	1.000	-2.000
	<u>-2.000</u>	<u>-3.000</u>
7 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	7.506	123.661
Regulering af tidligere års skat	0	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0
Overført til administrationselskab	-7.506	-123.661
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	27.962	7.506
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Modregnet udbytteskat	0	0
	<u>27.962</u>	<u>7.506</u>
Skyldig selskabsskat	27.962	7.506
Langfristet del af selskabsskat	0	0
	<u>27.962</u>	<u>7.506</u>

8 Eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

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