

P.H. Jensen ApS
Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J
CVR-nr. 76134715

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent



Navn: Bent Søren Kjeldsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.09.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.H. Jensen ApS
Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J

CVR-nr.: 76134715

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Bent Søren Kjeldsen, formand

Peter Honoré Jensen

Jørgen Lindholm Møller

Direktion

Peter Honoré Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for P.H. Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

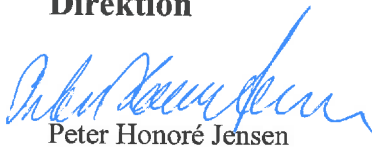
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Viby, den 09.12.2016

Direktion

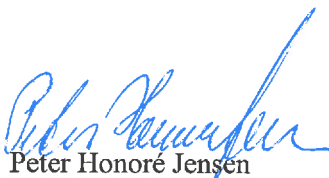


Peter Honoré Jensen

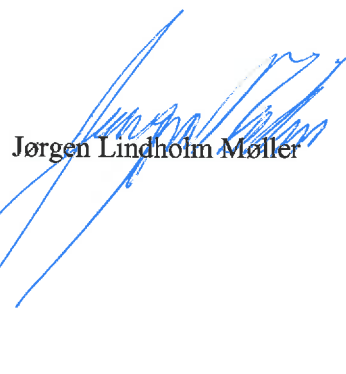
Bestyrelse



Bent Søren Kjeldsen
formand



Peter Honoré Jensen



Jørgen Lindholm Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.H. Jensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.H. Jensen ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Henrik Vedel
statsautoriseret revisor



Søren Alsen Laurdisen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	7.943	7.136	6.229	6.534	6.374
Driftsresultat	2.495	2.373	1.775	1.416	1.790
Resultat af finansielle poster	(119)	53	664	569	(225)
Årets resultat	1.860	1.866	1.838	1.491	1.171
Samlede aktiver	44.317	45.528	39.588	37.212	43.925
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.863	4.062	3.746	1.523	3.490
Egenkapital	12.821	13.961	15.895	15.457	14.966
Gns. investeret kapital inklusive goodwill	6.136	3.831	3.454	5.122	7.263
Nettorentebærende gæld	(4.707)	(14.783)	(6.487)	(4.493)	(6.593)
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital inklusive goodwill (%)	40,7	61,9	51,4	27,6	24,6
Finansiell gearing	(0,4)	(1,1)	(0,4)	(0,3)	(0,4)
Egenkapitalens forrentning (%)	13,9	12,5	11,7	9,8	7,4
Soliditetsgrad (%)	28,9	30,7	40,2	41,5	34,1

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings ”Anbefalinger & Nøgletal 2015”

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Afkast af investeret kapital inklusive goodwill (%)	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gns. investeret kapital inkl. goodwill}}$	Det afkast, som virksomheden genererer af investorenes midler.
Finansiell gearing	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Egenkapital}}$	Virksomhedens finansielle gearing.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

EBITA (Earnings Before Interest, Tax and Amortisation) er defineret som driftsresultat tillagt årets af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver inklusive goodwill.

Investeret kapital inklusive goodwill er defineret som nettoarbejdskapital tillagt den regnskabsmæssige værdi af materielle og immaterielle anlægsaktiver samt akkumulerede afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver inklusive goodwill og fratrukket andre hensatte forpligtelser og langfristede, driftsmæssige forpligtelser.

Nettoarbejdskapital er defineret som varebeholdninger, tilgodehavender og øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver fratrukket leverandørgæld og andre kortfristede, driftsmæssige forpligtelser. Tilgodehavende og skyldig selskabsskat samt likvide beholdninger indgår ikke i nettoarbejdskapitalen.

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, herunder skyldig selskabsskat, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger, og tilgodehavende selskabsskat.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 1.860 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet har positive forventninger til det kommende regnskabsår med et regnskabsmæssigt resultat på niveau med 2015/16.

Særlige risici

Driftsrisici

Virksomheden opererer i en branche, som er kendetegnet ved store konjunkturudsving.

Valutarisici

Der er ikke knyttet særlige valutarisici til virksomheden.

Kreditrisici

Selskabets primære kreditrisiko knytter sig til tilgodehavender fra salg, som er fordelt på et større antal kunder. Der er ikke særlige risici herpå ud over sædvanlig forretningsmæssig risiko, idet de væsentligste debitorer i videst muligt omfang søges forsikringsafdækket.

Videnressourcer

De væsentligste videnressourcer knytter sig til en betydelig kompetence inden for udvikling og gennemførelse af særlige projekter inden for entreprenørbranchen.

Miljømæssige forhold

Selskabet betragter miljøansvarlig adfærd som en af forudsætningerne for fremtidig forretningsmæssig succes og udvikler til stadighed sine processer, så de minimerer belastningen af det ydre miljø sideløbende med, at selskabet konstant udvikler og forbedrer det interne arbejdsmiljø.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (medlem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabets ledelse har i henhold til årsregnskabslovens § 32 indført posten benævnt bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af entreprisekontrakter, indregnes i resultatopgørelsen, når leveringen og risikoovergang til køber har fundet sted. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes således i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle danske søstervirksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelsen af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen på hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til summen af de på balancedagen afholdte omkostninger til åbenstående entrepris kontrakter.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som summen af afholdte omkostninger med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da den indgår i pengestrømsopgørelse i koncernregnskab aflagt af modervirksomheden.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	7.943.250	7.136
Administrationsomkostninger	1, 2	(5.448.327)	(4.763)
Driftsresultat		2.494.923	2.373
Andre finansielle indtægter	3	329.419	247
Andre finansielle omkostninger	4	(448.100)	(194)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.376.242	2.426
Skat af ordinært resultat	5	(516.570)	(560)
Årets resultat		<u>1.859.672</u>	<u>1.866</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.000.000	3.000
Overført resultat		(1.140.328)	(1.134)
		<u>1.859.672</u>	<u>1.866</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.552.388	8.549
Materielle anlægsaktiver	6	11.552.388	8.549
Andre tilgodehavender		824.363	1.002
Finansielle anlægsaktiver	7	824.363	1.002
Anlægsaktiver		12.376.751	9.551
Råvarer og hjælpematerialer		492.941	558
Varebeholdninger		492.941	558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.135.941	13.614
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	3.176.511	2.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.468.248	5.255
Udskudt skat		0	194
Andre tilgodehavender		164.510	165
Periodeafgrænsningsposter	9	150.202	247
Tilgodehavender		25.095.412	22.152
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.416	9
Værdipapirer og kapitalandele		7.416	9
Likvide beholdninger		6.344.427	13.258
Omsætningsaktiver		31.940.196	35.977
Aktiver		44.316.947	45.528

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		650.000	650
Overført overskud eller underskud		9.170.995	10.311
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000
Egenkapital		<u>12.820.995</u>	<u>13.961</u>
Udskudt skat		27.322	0
Andre hensatte forpligtelser	10	393.542	395
Hensatte forpligtelser		<u>420.864</u>	<u>395</u>
Skyldig selskabsskat		295.688	534
Langfristede gældsforpligtelser		<u>295.688</u>	<u>534</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		271.351	1.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.380.977	8.436
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.105.811	3.729
Anden gæld	11	15.021.261	17.452
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>30.779.400</u>	<u>30.638</u>
Gældsforpligtelser		<u>31.075.088</u>	<u>31.172</u>
Passiver		<u>44.316.947</u>	<u>45.528</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	650.000	10.311.323	3.000.000	13.961.323
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	(1.140.328)	3.000.000	1.859.672
Egenkapital ultimo	650.000	9.170.995	3.000.000	12.820.995

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	26.719.348	26.738
Pensioner	2.247.559	2.191
Andre omkostninger til social sikring	582.088	670
	29.548.995	29.599
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	51	51
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.554.273	2.937
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.720.082)	(782)
	1.834.191	2.155
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	181.281	177
Øvrige finansielle indtægter	148.138	70
	329.419	247
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	239.109	103
Øvrige finansielle omkostninger	208.991	91
	448.100	194
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	295.688	534
Ændring af udskudt skat	220.882	26
	516.570	560

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	42.010.268	
Tilgange	6.862.560	
Afgange	(7.047.537)	
Kostpris ultimo	41.825.291	
Af- og nedskrivninger primo	(33.460.749)	
Årets afskrivninger	(3.554.273)	
Tilbageførsel ved afgange	6.742.119	
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.272.903)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.552.388	
	Andre tilgodehavender	
	kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.001.997	
Overførsler	(111.000)	
Afgange	(66.634)	
Kostpris ultimo	824.363	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	824.363	
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.308.708	6.913
Foretagne acontofaktureringer	(3.403.548)	(5.257)
	2.905.160	1.656
Nettoværdien er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.176.511	2.677
Modtagne forudbetalinger fra kunder	(271.351)	(1.021)
	2.905.160	1.656

Noter

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af garantiforpligtelser.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.699.516	962
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	10.712.602	13.219
Feriepengeforpligtelser	1.784.091	1.926
Andre skyldige omkostninger	825.052	1.345
	<u>15.021.261</u>	<u>17.452</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>109.000</u>	<u>303</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i verserende sag. Ledelsen vurderer ikke, at der skal hensættes til tab på sagen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PHJ Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat og fra og med den 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af koncern- og årsregnskabet for PHJ Holding ApS.

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender er deponeret løsørejerpantebrev, nom. 2.000 t.kr. med pant i diverse driftsmidler:

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anlægsaktiver 11.552 t.kr.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
PHJ Holding ApS, Viby J