

PZ Byg ApS
Fjællebrovejen 49, 5762 Vester Skerninge

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 88 39 73 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2018.

Poul Zeiler Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for PZ Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 30. november 2018

Direktion

Poul Zeiler Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PZ Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PZ Byg 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 30. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

PZ Byg ApS
Fjællebrovejen 49
5762 Vester Skerninge

CVR-nr.: 88 39 73 12
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Poul Zeiler Nielsen, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed for fermmed regning samt køb, salg og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -66.266 kr. mod -34.338 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 179.766 kr. mod 143.588 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PZ Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift og administration.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid der:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttotab	-66.266	-34.338
Værdiregulering af investeringsejendomme	0	-26.503
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.616	-3.648
Driftsresultat	-72.882	-64.489
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	132.883	80.207
Andre finansielle indtægter	158.359	155.845
1 Øvrige finansielle omkostninger	-18.398	-7.969
Resultat før skat	199.962	163.594
2 Skat af årets resultat	-20.196	-20.006
Årets resultat	179.766	143.588
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.948	0
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	105.918	91.888
Disponeret i alt	179.766	143.588

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.997	10.313
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.997</u>	<u>10.313</u>
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	270.948	138.065
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.948</u>	<u>138.065</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>292.945</u>	<u>148.378</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.503.808	3.738.503
	Tilgodehavende selskabsskat	62.498	0
	Andre tilgodehavender	<u>1.152.714</u>	<u>933.311</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.719.020</u>	<u>4.671.814</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>26</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>26</u>
	Likvide beholdninger	<u>47.203</u>	<u>519.004</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.766.223</u>	<u>5.190.844</u>
	Aktiver i alt	<u>5.059.168</u>	<u>5.339.222</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.948	0
7	Overført resultat	4.807.371	4.701.453
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.006.219</u>	<u>4.878.153</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.313	50.313
	Selskabsskat	0	410.756
	Anden gæld	<u>2.636</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>52.949</u>	<u>461.069</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>52.949</u>	<u>461.069</u>
	Passiver i alt	<u>5.059.168</u>	<u>5.339.222</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	18.398	7.969	
	<u>18.398</u>	<u>7.969</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	20.196	20.306	
Årets regulering af udskudt skat	0	-300	
	<u>20.196</u>	<u>20.006</u>	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2017	18.238	18.238	
Tilgang i årets løb	18.300	0	
Kostpris 30. juni 2018	<u>36.538</u>	<u>18.238</u>	
Afskrivninger 1. juli 2017	-7.925	-4.277	
Årets afskrivninger	-6.616	-3.648	
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-14.541</u>	<u>-7.925</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>21.997</u>	<u>10.313</u>	
4. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. juli 2017	250.000	250.000	
Kostpris 30. juni 2018	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	
Opskrivninger 1. juli 2017	-111.935	-192.142	
Årets resultat	132.883	80.207	
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>20.948</u>	<u>-111.935</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>270.948</u>	<u>138.065</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Svendborg ApS, Svendborg	50 %	541.895	265.765

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	20.948	0
	20.948	0
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	4.701.453	4.609.565
Årets overførte overskud eller underskud	105.918	91.888
	4.807.371	4.701.453
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2017	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	52.900	51.700
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for ejendomsselskabet Svendborg A/S' gæld til realkreditinstitut t.kr. 5.892.		