



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS

Årslev Bygade 7, 6230 Rødekro

CVR-nr. 89 41 91 15

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Bjarke Bruhn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 2. november 2016

Direktion

Bjarke Bruhn

Paul Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Aabenraa, den 2. november 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Christian Giørtz
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS Årslev Bygade 7 6230 Rødekro
	Telefon: 74666828 Telefax: 74666802
	CVR-nr.: 89 41 91 15 Stiftet: 25. januar 1980 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Bjarke Bruhn Paul Hansen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er bygning, reparation og vedligeholdelse af orgler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 423.059 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 822.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 2.002.239.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder, vareforbrug, indirekte produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen er reguleret for igangværende arbejder til salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Indirekte produktionsomkostninger omfatter gager til tegnestuen, omkostninger til annoncering, autodrift, vedligeholdelse af driftsmidler, småanskaffelser, lokaler samt rejse- og opholdsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til repræsentation og administration herunder gager, drift af personbiler, forsikringer og kontingenter.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, garantiprovision, indvundne kontantrabatter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 brugstider:

Bygninger	25 år
Maskiner og inventar	6 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Personbiler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	7.111.875	6.467
1 Personaleomkostninger	-6.124.665	-7.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-340.493	-356
Driftsresultat	646.717	-937
Andre finansielle indtægter	4.013	6
Øvrige finansielle omkostninger	-104.871	-115
Resultat før skat	545.859	-1.046
Skat af årets resultat	-122.800	224
Årets resultat	423.059	-822
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	202.400	100
Overføres til overført resultat	220.659	0
Disponeret fra overført resultat	0	-922
Disponeret i alt	423.059	-822

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	422.167	571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>422.167</u>	<u>571</u>
Grunde og bygninger	933.349	979
Produktionsanlæg og maskiner	159.483	207
Personbiler	248.783	346
Indretning lejede lokaler	<u>0</u>	<u>1</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.341.615</u>	<u>1.533</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.763.782</u>	<u>2.104</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	956.261	1.413
Varebeholdninger i alt	<u>956.261</u>	<u>1.413</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.144.500	199
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	918
Udskudte skatteaktiver	0	47
Tilgodehavende selskabsskat	109.000	162
Andre tilgodehavender	133.343	133
Periodeafgrænsningsposter	<u>147.720</u>	<u>154</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.534.563</u>	<u>1.613</u>
Likvide beholdninger	<u>1.921.117</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.411.941</u>	<u>3.085</u>
Aktiver i alt	<u>6.175.723</u>	<u>5.189</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125
3	Overført resultat	1.877.239	1.657
	Egenkapital i alt	2.002.239	1.782
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	75.800	0
	Hensatte forpligtelser i alt	75.800	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	746.329	813
	Anden gæld	149.000	298
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	895.329	1.111
	Kortfristet del af langfristet gæld	215.344	212
	Gæld til pengeinstitutter	97.902	191
2	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	7.284	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.889	58
	Gæld til tilknyttede virksomheder	800.400	0
	Anden gæld	1.679.136	1.735
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.202.355	2.296
	Gældsforpligtelser i alt	4.097.684	3.407
	Passiver i alt	6.175.723	5.189
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	5.362.815	6.232	
Pensioner	637.930	679	
Andre omkostninger til social sikring	123.920	137	
	6.124.665	7.048	
2. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion	2.429.050	4.350	
Modtagne acotobetalinge	-2.436.334	-3.432	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-7.284	918	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	0	918	
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-7.284	0	
	-7.284	918	
3. Egenkapital			
	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.656.580	1.781.580
Årets overførte overskud eller underskud	0	220.659	220.659
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	1.877.239	2.002.239

Noter

			30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	66.344	449.216	812.673	876
Anden gæld	149.000	0	298.000	447
	215.344	449.216	1.110.673	1.323

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For mellemværende med Jyske Bank er der stillet sikkerhed med ejerpantebreve på i alt kr. 600.000 i biler.

Til sikkerhed for modtagne acotobetalinge på bestilte orgler er der stillet betalingsgaranti fra Jyske Bank A/S på t.kr. 3.105.

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt på lejemålet Havremarken 3 i Ølstykke, der kan opsiges med 12 måneders varsel, svarende til t.kr. 255.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Bjarke Bruhn

Direktør

På vegne af: P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS

Serienummer: CVR:89419115-RID:38129608

IP: 87.59.159.70

2016-11-07 05:51:20Z

NEM ID 

Paul Hansen

Direktør

På vegne af: P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-423968766330

IP: 93.163.168.182

2016-11-11 09:32:34Z

NEM ID 

Christian Giørtz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Sønderjyllands Revision A/S

Serienummer: CVR:18061635-RID:1269859456476

IP: 5.56.151.4

2016-11-11 11:38:20Z

NEM ID 

Bjarke Bruhn

Dirigent

På vegne af: P.G. Andersen & Bruhn Orgelbyggeri ApS

Serienummer: CVR:89419115-RID:38129608

IP: 87.59.159.70

2016-11-11 12:43:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JCVJW-VF0KI-TPKQN-S3PMQ-1ZJHK-3UYEV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>