
Palle B Thomsen A/S
Årsrapport for 2013/14
(regnskabsår 10/10 2013 - 31/12 2014)

CVR-nr. 35 51 40 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2015

Michael Mose Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 10. oktober 2013 - 31. december 2014 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. oktober 2013 - 31. december 2014 for Palle B Thomsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2015

Direktion

Anders Michael Holmstrøm
direktør

Bestyrelse

Knudåge Andersen
formand

Anders Michael Holmstrøm

Michael Mose Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Palle B Thomsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Palle B Thomsen A/S for regnskabsåret 10. oktober 2013 - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. oktober 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. maj 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle B Thomsen A/S
Thujavej 13
Dyrup
5250 Odense SV

Telefon: 70205980
E-mail: kamco@kamco.dk

CVR-nr.: 35 51 40 82
Regnskabsperiode: 10. oktober - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse

Knudåge Andersen, formand
Anders Michael Holmstrøm
Michael Mose Andersen

Direktion

Anders Michael Holmstrøm

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Palle B Thomsen A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 6.340.723, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 2.659.277.

Årets resultat er påvirket af dårlig ledelse - og tilbudgivning samt konkurs ved enkelt underleverandør. Unødvendighed herom i aktionærkredsen har betydet at selskabets direktør i december 2014 er udskiftet og ikke længere er aktionær. I forbindelse hermed er aktiekapitalen reetableret.

Ledelsen forventer et forbedret resultat i 2015

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

10. oktober 2013 - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.137.820
Personaleomkostninger		-12.113.812
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-1.742.464</u>
Resultat før finansielle poster		-7.718.456
Finansielle indtægter		2.674
Finansielle omkostninger	2	<u>-362.089</u>
Resultat før skat		-8.077.871
Skat af årets resultat	3	<u>1.737.148</u>
Årets resultat		<u>-6.340.723</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-6.340.723</u>
	<u>-6.340.723</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013/14 DKK
Goodwill		1.137.505
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.137.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		957.891
Indretning af lejede lokaler		26.770
Materielle anlægsaktiver	5	984.661
Anlægsaktiver		2.122.166
Varebeholdninger		60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.513.349
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	453.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.478.951
Udskudt skatteaktiv		1.734.110
Selskabsskat		3.038
Periodeafgrænsningsposter		42.613
Tilgodehavender		5.225.761
Likvide beholdninger		121.582
Omsætningsaktiver		5.407.343
Aktiver		7.529.509

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> DKK
Selskabskapital		1.000.000
Overført resultat		1.659.277
Egenkapital	7	<u>2.659.277</u>
Ansvarlig lånekapital		500.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>500.000</u>
Kreditinstitutter		821.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.128
Modtagne forudbetalinger under passiver	6	1.018.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		470.599
Anden gæld		1.872.489
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.370.232</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.870.232</u>
Passiver		<u>7.529.509</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	
Nærtstående parter og ejerforhold	10	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 10. oktober 2013	1.000.000	0	1.000.000
Tilskud fra moderselskab	0	8.000.000	8.000.000
Årets resultat	0	-6.340.723	-6.340.723
Egenkapital 31. december 2014	1.000.000	1.659.277	2.659.277

Noter til årsrapporten

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	162.495
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.579.969
	<u>1.742.464</u>

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	44.693
Andre finansielle omkostninger	317.396
	<u>362.089</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-1.734.110
Modtaget skatterefusion sambeskattede selskaber	-3.038
	<u>-1.737.148</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 10. oktober 2013	0
Tilgang i årets løb	1.300.000
	<u>1.300.000</u>
Kostpris 31. december 2014	
Ned- og afskrivninger 10. oktober 2013	0
Årets afskrivninger	162.495
	<u>162.495</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	
	<u>1.137.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 10. oktober 2013	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.530.463	34.167	2.564.630
Kostpris 31. december 2014	<u>2.530.463</u>	<u>34.167</u>	<u>2.564.630</u>
Ned- og afskrivninger 10. oktober 2013	0	0	0
Årets afskrivninger	1.572.572	7.397	1.579.969
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	<u>1.572.572</u>	<u>7.397</u>	<u>1.579.969</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>957.891</u>	<u>26.770</u>	<u>984.661</u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	16.032.700
Modtagne acontobetalinge	<u>-16.597.000</u>
	<u>-564.300</u>
Indregnet således i balancen:	
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	453.700
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-1.018.000</u>
	<u>-564.300</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013/14
	DKK
Selskabskapital 10. oktober 2013	1.000.000
Kapitalforhøjelse	0
Kapitalnedsættelse	0
Selskabskapital 31. december 2014	1.000.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Ansvarlig lånekapital

Mellem 1 og 5 år	500.000
Langfristet del	500.000
Inden for 1 år	0
	500.000

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	1.263.600
Mellem 1 og 5 år	4.984.400
	6.248.000

Noter til årsrapporten

2013/14

DKK

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Virksomhedspant i simple fordringer, lagerbeholdninger, uindreg. motorkøretøjer, driftsinventar/materiel, driftsmidler o. lign. og immaterielle rettigheder.

6.000.000

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Kamco Holding ApS

Ejer 100% af kapitalandelene i selskabet.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kamco Holding ApS, Thujavej 13, 5250 Odense SV

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Palle B Thomsen A/S for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelse indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. 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 medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.