

Pahn-Beton Helsingø A/S

CVR-nr. 27 16 96 94

Årsrapport for 2013

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 04-06-2014

Niels Honore Aamann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
1. januar - 31. december 2013	
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Pahn-Beton Helsingør A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 29. april 2014

Direktion

Niels Honore Aamann

Bestyrelse

Niels Honore Aamann

Vivi Aamann

Rasmus Aamann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Pahn-Beton Helsingør A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Pahn-Beton Helsingør A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 fejl-information.

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 fejl-information 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Helsingør, den 29. april 2014

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pahn-Beton Helsingør A/S
Gl. Holtetoften 1
2840 Holte

CVR-nr.: 27 16 96 94
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. maj 2003
Hjemsted: Rudersdal

Bestyrelse

Niels Honore Aamann
Vivi Aamann
Rasmus Aamann

Direktion

Niels Honore Aamann

Revision

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pahn-Beton Helsingør A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter fortjeneste ved salg af immaterielle -og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Bruttofortjeneste		513.761	3.574.075
Personaleomkostninger	2	<u>-892.758</u>	<u>-3.795.075</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-378.997	-221.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Resultat før finansielle poster		-378.997	-216.000
Finansielle indtægter	3	17.287	76.028
Finansielle omkostninger	4	<u>-49.244</u>	<u>-38.572</u>
Resultat før skat		-410.954	-178.544
Skat af årets resultat	5	<u>-76.494</u>	<u>47.372</u>
Årets resultat		<u>-487.448</u>	<u>-131.172</u>
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>-487.448</u>	<u>-131.172</u>
		<u>-487.448</u>	<u>-131.172</u>

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.750	905.048
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	194.674
Andre tilgodehavender		23.093	0
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>97.487</u>
Tilgodehavender		<u>38.843</u>	<u>1.197.209</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>638.159</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>638.159</u>
Likvide beholdninger		<u>633.462</u>	<u>2.635.686</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>672.305</u>	<u>4.471.054</u>
Aktiver i alt		<u><u>672.305</u></u>	<u><u>4.471.054</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-204.947	282.501
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.200.000
Egenkapital	7	295.053	3.982.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.022	38.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		246.711	0
Anden gæld		105.519	450.135
Kortfristede gældsforpligtelser		377.252	488.553
Gældsforpligtelser i alt		377.252	488.553
Passiver i alt		672.305	4.471.054
Eventualposter m.v.	8		
Efterfølgende begivenheder	10		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	295.170	0
Fortjeneste ved salg af good-will	250.000	0
	<u>545.170</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	726.203	2.996.597
Pensioner	3.197	491.163
Andre omkostninger til social sikring	62.736	125.380
Andre personaleomkostninger	100.622	181.935
	<u>892.758</u>	<u>3.795.075</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	17.867
Andre finansielle indtægter	17.287	58.161
	<u>17.287</u>	<u>76.028</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.522	0
Andre finansielle omkostninger	38.722	38.572
	<u>49.244</u>	<u>38.572</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	76.494	-43.172
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-4.200</u>
	<u>76.494</u>	<u>-47.372</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	86.000	506.877
Afgang i årets løb	<u>-86.000</u>	<u>-506.877</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	86.000	506.877
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-86.000</u>	<u>-506.877</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	282.501	782.501
Årets resultat	0	-487.448	-487.448
Egenkapital ultimo	500.000	-204.947	295.053

Selskabskapitalen består af 0 aktier à nominelt DKK 0. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aamann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013.

Selskabet har garantiforpligtelser for afsluttede entreprisarbejder for ialt t.kr. 708. Garanteirne er stillet af Tryg Garantiforsikring A/S.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Aamann Holding 2008 ApS

10 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sine aktiviteter.

Noter til årsrapporten

11 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.