

PB Byg ApS | Årsrapport 2013

CVR: 29142815

01.01.2013 – 31.12.2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 04.juni 2014

Dirigent: Dennis Pakula

den grønne revisor

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 04.06.2014

Direktion

Dennis Aage Kjerside Pakula

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

PB Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2013 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Tved, den 04. juni 2014

Landbrugsrådgivning Syd

Poul Møller

Registreret revisor

Selskabet

PB Byg ApS
Regissevej 3
5871 Frørup

Telefon: 40 63 14 30
CVR-nr.: 29 14 28 15
Stiftet: 17.10.05
Hjemsted: 5871 Frørup

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013
Det er det 8. regnskabsår

Direktion

Dennis Aage Kjerside Pakula

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Fisketorvet 1
5100 Odense C

Årsrapporten for selskabet for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Bruttoresultat	59.322	368.569
1	Personaleomkostninger	-13.394	-290.403
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-6.400	-15.985
	Andre driftsomkostninger	568	-7.068
	Driftsresultat	40.096	55.113
2	Finansielle indtægter	750	0
3	Finansielle omkostninger	-17.212	-10.165
	Årets resultat før skat	23.634	44.948
	Skat af årets resultat	-2.000	0
	Årets resultat	21.634	44.948
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	21.634	44.950
	Disponering i alt	21.634	44.950

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.400	12.800
	Materielle anlægsaktiver	6.400	12.800
	Anlægsaktiver	6.400	12.800
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
	Varebeholdninger	15.000	15.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	135.765	70.108
	Igangværende arbejde	40.000	40.000
	Udskudt skatteaktiv	6.000	8.000
	Tilgodehavende	181.765	118.108
	Likvide beholdninger	84	84
	Omsætningsaktiver	196.849	133.192
	Aktiver	203.249	145.992

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	131.250	131.250
	Overført resultat	-140.783	-162.416
5	Egenkapital	-9.533	-31.166
	Pengeinstitutter	103.070	64.246
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	80.611	52.420
	Anden gæld	29.101	60.493
	Kortfristet gældsforpligtigelse	212.782	177.159
	Gældsforpligtigelser	212.782	177.159
	Passiver	203.249	145.992
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Nærtstående parter		
9	Ejerforhold		

	2013 kr.	2012 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger	-12.855	-265.612
Pensioner	0	-17.414
Andre omkostn. til social sikring	-83	-5.357
Øvrige personaleomkostninger	-456	-2.020
Personaleomkostninger	-13.394	-290.403
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	750	0
Finansielle indtægter	750	0
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-12.962	-6.915
Prioritetsomkostninger	-4.250	-3.250
Finansielle omkostninger	-17.212	-10.165

4 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	60.774
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	60.774
Afskrivning, primo	-47.974
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-6.400
Afskrivning, ultimo	-54.374
Regnskabsmæssig værdi	6.400

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	131.250	0	-162.418	0	-31.168
Forslag til resultatdisponering		0	21.634	0	21.634
Ultimo	131.250	0	-140.783	0	-9.533

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2009	2010	2011	2012	2013
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	131	131	131	131	131
Overført resultat	-59	-202	-207	-162	-141
Egenkapital i alt	72	-71	-76	-31	-10

6 Eventualforpligtelser

Ingen

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Personlig kaution på kr. 300.000 til Andelskassen Svendborg.

Ejerpantebrev kr. 1.100.000 Frørup Byvej 26A

Garantistillelse 116.676 kr. overfor et byggeri

8 Nærtstående parter

Nedenstående personer har bestemmende indflydelse:

Dennis Aage Kjerside Pakula
Regissevej 3
5871 Frørup

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. eller over 80.000 af anpartskapitalen:

Dennis Aage Kjerside Pakula
Regissevej 3
5871 Frørup

