

PB Byg ApS | Årsrapport 2014

CVR: 29142815

01.01.2014 – 31.12.2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 29.06.2015

Dirigent: Dennis Pakula

den grønne revisor

Indhold

| | |
|--------------------------|----------|
| Påtegninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2014 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.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 29.06.2015

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 2014 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 29.06.2015

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: 01.01.2014 - 31.12.2014
Det er det 9. regnskabsår

Direktion

Dennis Aage Kjerside Pakula

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S
Havnepladsen 3 b
5700 Svendborg

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at eje og investere i anlægsaktiver samt al dermed beslægtet og afledet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Kapitaltab

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer denne retableret, ved den fremtidige indtjening.

Going concern

Ejeren har sikret likviditeten for P B Byg Aps for 2015, idet han understøtter selskabet de næste 12 mdr. med likviditet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2014 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 anskaffelsessum på under 12.600 kr. pr. enhed aktiveres i balancen og afskrives over levetid.

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 | | 2014 kr. | 2013 kr. |
|------|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| | Bruttotab | -132.666 | 59.322 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.553 | -13.394 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -10.334 | -6.400 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | 568 |
| | Driftsresultat | -144.553 | 40.096 |
| 2 | Finansielle indtægter | 0 | 750 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -21.492 | -17.212 |
| | Årets resultat før skat | -166.045 | 23.634 |
| | Skat af årets resultat | -1.000 | -2.000 |
| | Årets resultat | -167.045 | 21.634 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -167.045 | 21.634 |
| | Disponering i alt | -167.045 | 21.634 |

| Note | | 2014 kr. | 2013 kr. |
|------|--|----------------|----------------|
| | Aktiver | | |
| 4 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 31.476 | 6.400 |
| | Materielle anlægsaktiver | 31.476 | 6.400 |
| | Anlægsaktiver | 31.476 | 6.400 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 15.000 |
| | Varebeholdninger | 0 | 15.000 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 78.825 | 135.765 |
| | Igangværende arbejde | 0 | 40.000 |
| | Andre tilgodehavender | 27.139 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 5.000 | 6.000 |
| | Tilgodehavende | 110.964 | 181.765 |
| | Likvide beholdninger | 84 | 84 |
| | Omsætningsaktiver | 111.048 | 196.849 |
| | Aktiver | 142.524 | 203.249 |

| Note | | 2014 kr. | 2013 kr. |
|------|---|-----------------|----------------|
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 131.250 | 131.250 |
| | Overført resultat | -307.827 | -140.783 |
| 5 | Egenkapital | -176.577 | -9.533 |
| | | | |
| | Pengeinstitutter | 230.063 | 103.070 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 86.822 | 80.611 |
| | Anden gæld | 2.216 | 29.101 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 319.101 | 212.782 |
| | | | |
| | Gældsforpligtigelser | 319.101 | 212.782 |
| | | | |
| | Passiver | 142.524 | 203.249 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 8 | Nærtstående parter | | |
| 9 | Ejerforhold | | |
| 10 | Going concern og kapitaltab | | |

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | -12.855 |
| Andre omkostn. til social sikring | -142 | -83 |
| Øvrige personaleomkostninger | -1.411 | -456 |
| Personaleomkostninger | -1.553 | -13.394 |
| 2 | | |
| Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter | 0 | 750 |
| Finansielle indtægter | 0 | 750 |
| 3 | | |
| Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter | -18.479 | -12.962 |
| Prioritetsomkostninger | -3.013 | -4.250 |
| Finansielle omkostninger | -21.492 | -17.212 |

5 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Primo | 131.250 | 0 | -140.783 | 0 | -9.533 |
| Forslag til resultatdisponering | | 0 | -167.045 | 0 | -167.045 |
| Ultimo | 131.250 | 0 | -307.827 | 0 | -176.577 |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 131 | 131 | 131 | 131 | 131 |
| Overført resultat | -202 | -207 | -162 | -141 | -308 |
| Egenkapital i alt | -71 | -76 | -31 | -10 | -177 |

6 Eventualforpligtelser

Ingen

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ejerpantebrev kr. 1.100.000 Regissevej 7, 5871 Frørup

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. af anpartskapitalen:

Dennis Aage Kjerside Pakula
Regissevej 3
5871 Frørup

10 Going concern og kapitaltab

Going concern

Ejeren har sikret likviditeten for P B Byg Aps for 2015, idet han understøtter selskabet de næste 12 mdr. med likviditet.

Kapitaltab

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabet mener dog at egenkapitalen kan reetableres med overskud de kommende år. Ledelsen har inden for anpartsselskabslovens frister redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde.