

## ÅRSRAPPORT 2014/15

for

## PS Byg og Montage IVS

CVR. nr.: 35 80 30 25

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/11 2015



Dirigent

2143 årsrapport 2014/15

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Selskabsoplysninger**

**Selskab**

PS Byg og Montage IVS  
Kærsgårdvej 18  
4690 Haslev

CVR. nr.: 35 80 30 25  
Regnskabsår: 13. marts - 30. juni  
Hjemstedskommune: Faxe

**Direktion**

Per Simonsen

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for PS Byg og Montage IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 4. november 2015

**Direktion**



---

Per Simonsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i PS Byg og Montage IVS.

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Byg og Montage IVS for regnskabsåret 13. marts 2014 - 30. juni 2015 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

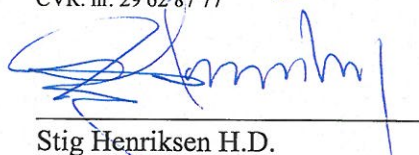
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 4. november 2015

**Funder & Ostenfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR. nr. 29 62 87 77



Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets formål er tømrer- og håndværksvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets ledelse anser udviklingen i regnskabsåret for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder, udover det i årsregnskabet nævnte, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Indregningskriterier

Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, hvor salg indtægtsføres på tidspunktet for levering, og endelig risikoovergang til køber har fundet sted.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år.

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide midler

Likvide midler omfatter bankindeståender.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### Udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen i balancen.

### 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

FUNDER & OSTENFELD

**Resultatopgørelse for perioden 13. marts - 30. juni**

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>		<u>2014/15</u>
1		Bruttofortjeneste	770.873
2	1	Personaleudgifter	580.322
	5	Afskrivninger og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.918
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>187.633</b>
3	2	Finansielle indtægter	531
4	3	Øvrige finansielle omkostninger	-484
		<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>187.680</b>
	4	Skat af årets resultat	-44.006
		<b>Årets resultat</b>	<b>143.674</b>
		<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
		Udbytte	49.900
		Overført til reserve for iværksætterselskaber	35.000
		Overført til næste år	58.773
			<b>143.674</b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>		<u>2015</u>
		<b>AKTIVER:</b>	
		<b>Anlægsaktiver</b>	
		<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
5		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.674
		<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.674</u>
		<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.674</u>
		<b>Omsætningsaktiver</b>	
		<b>Tilgodehavender</b>	
5		Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	127.430
		Periodeafgrænsningsposter	4.910
		<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>132.340</u>
		<b>Likvide beholdninger</b>	
7		Likvide midler	146.665
		<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>146.665</u>
		<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>279.005</u>
		<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>290.679</u></u>

## FUNDER &amp; OSTENFELD

## Balance pr. 30. juni

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>		<u>2015</u>
		<b>PASSIVER</b>	
		<b>Egenkapital</b>	
		Selskabskapital	15.000
		Reserve for iværksætterselskaber	35.000
		Overført til næste år	58.773
		Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900
6		<b>Egenkapital i alt</b>	<u>158.674</u>
		<b>Hensatte forpligtelser</b>	
6		Hensættelser til udskudt skat	161
		<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>161</u>
		<b>Gældsforpligtelser</b>	
		<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	
8		Selskabsskat	43.846
		<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>43.846</u>
		<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.347
9		Gæld til selskabsdeltager	7
10		Anden gæld	67.645
11		Periodeafgrænsningsposter	12.000
		<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>87.999</u>
		<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>131.845</u>
		<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>290.679</u>
7		<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
8		<b>Eventualforpligtelser</b>	

# FUNDER & OSTENFELD

## Noter

	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleudgifter</b>	
Gager og lønninger	570.249
Andre omkostninger til social sikring m.m.	10.073
	<u>580.322</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Finansielle indtægter fra kreditinstitutter	159
Finansielle indtægter i øvrigt	372
	<u>531</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger i øvrigt	484
	<u>484</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets skattepligtige indkomst	43.846
Udskudt skat ultimo	161
	<u>44.006</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Årets tilgang	14.592
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>14.592</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	2.918
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<u>2.918</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u>11.674</u>
<b>6 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Selskabskapital	<u>15.000</u>
<b>Reserve for iværksætterselskab</b>	
Reserve for iværksætterselskab	35.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>35.000</u>
<b>Overført til næste år</b>	
Overført i henhold til resultatdisponering	58.773
<b>Overført til næste år</b>	<u>58.773</u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>	
Skyldigt udbytte primo	0
Udbetalt ordinært udbytte	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900
<b>Skyldigt udbytte ultimo</b>	<u>49.900</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>158.674</u>

**Noter**

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.

**8 Eventualforpligtelser**

Leasingaftale med forpligtelse kr. 59.300 med tillæg af moms på statustidspunktet.