



Petersen & Merkel Byg ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 37413437

01.02.2016 – 30.06.2017

MUSVITVEJ 7, 4800 NYKØBING F

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. oktober 2017

Dirigent: Allan Ptak

vkst

AGROVEJ 1 • 4800 NYKØBING F.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. februar 2016 - 30. juni 2017 for:

Petersen & Merkel Byg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F. den 31/10-2017

DIREKTION

Bjarne Petersen

Keld Merkel

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Petersen & Merkel Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af virksomhedens 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.

Ø.Toreby den 31/10-2017

VKST Økonomi

Anne Marie Belling

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Petersen & Merkel Byg ApS
Musvitvej 7
4800 Nykøbing F

Telefon: 25349758
CVR-nr.: 37413437
Stiftet: 01-02-16
Hjemsted: 4800 Nykøbing F

Regnskabsår: 01.02.2016 - 30.06.2017

DIREKTION

Bjarne Petersen
Keld Merkel

REVISOR

VKST Økonomi
Agrovej 1
4800 Nykøbing F.

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17
Note		kr.
	Bruttofortjeneste	1.285.113
1	Personaleomkostninger	-854.583
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-5.776
	DRIFTSRESULTAT	424.754
2	Finansielle omkostninger	-3.710
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	421.044
	Skat af årets resultat	-93.594
	ÅRETS RESULTAT	327.450
	Resultatdisponering	
	Overført resultat	327.450
	Disponering i alt	327.450

BALANCE

		2016/17
Note		kr.
	Aktiver	
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	113.095
	Materielle anlægsaktiver	113.095
	ANLÆGSAKTIVER	113.095
	Råvarer og hjælpematerialer	500
	Varebeholdninger	500
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	524.462
	Igangværende arbejde	123.000
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	288
	Andre tilgodehavender	18.773
	Periodeafgrænsningsposter	4.160
	Tilgodehavende	670.683
	Likvide beholdninger	127.679
	OMSÆTNINGSAKTIVER	798.862
	AKTIVER	911.957

BALANCE

		2016/17
Note		kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	327.450
4	Egenkapital	377.450
	Hensættelser til udskudt skat	5.000
	Hensatte forpligtelser	5.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	401.829
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.310
	Selskabsskat	88.594
	Anden gæld	37.774
	Kortfristede gældsforpligtelser	529.507
	GÆLDSFORPLIGTELSE	529.507
	PASSIVER	911.957
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

2016/17

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger -839.312

Andre omkostninger til social sikring -15.271

Personaleomkostninger -854.583

Gennemsnitligt antal ansatte 2

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter -3.710

Finansielle omkostninger -3.710

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	118.871
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	118.871
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-5.776
Afskrivning, ultimo	-5.776
Regnskabsmæssig værdi	113.095

NOTER

4	EGENKAPITAL			
			Virksomheds- kapital	Overført resultat
				I alt
	Indbetalt selskabskapital i året		50.000	50.000
	Forslag til resultatdisponering			327.450
	Ultimo		50.000	327.450

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet er sambeskattet med Petersen & Merkel ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

EVENTUALFORPLIGTELSE

Virksomheden har udover finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 123 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 69 mdr. med en samlet restværdi på 709 tkr på driftsmateriel. Der udover en leasingkontrakt på VW transporter med en restværdi på 35 tkr. samt restløbetid på 12 måneder.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har stillet sikkerhed overfor Rørby Johansen med 15.000 kr. og overfor Eurodan-huse A/S med 100.000 kr.