

# **P.A. GRAVERING ApS**

Skebjergvej 36  
2765 Smørum

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/12/2016**

---

**Jannie Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P.A. GRAVERING ApS

Skebjergvej 36

2765 Smørum

Telefonnummer: 23436595

e-mailadresse: [bestilling@pagraving.dk](mailto:bestilling@pagraving.dk)

CVR-nr: 71101428

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**

Nykredit Bank

1780 København V

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Smørum, den 15/12/2016

## Direktion

Jannie Helsted Hansen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fortsat fravalg af revision er til stede.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive graverings- og bogføringsvirksomhed, haldel med fast ejendom samt anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har også i år givet underskud.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabets afslutningen indtruffet hændelser, der væsentlig forrykker selskabets regnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 oprindeligt 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi 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:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar 4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 a'contoskatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

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

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		37.684	28.975
Vareforbrug .....		-18.744	-2.990
Eksterne omkostninger .....		-59.694	-38.281
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-40.754</b>	<b>-12.296</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-4.000	-4.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-44.754</b>	<b>-16.296</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	1.178
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-44.754</b>	<b>-15.118</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-44.754</b>	<b>-15.118</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-44.754	-15.118
<b>I alt .....</b>		<b>-44.754</b>	<b>-15.118</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		11.584	15.584
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>11.584</b>	<b>15.584</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.584</b>	<b>15.584</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		7.000	7.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.650	18.387
Andre tilgodehavender .....		7.386	0
Periodeafgrænsningsposter .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>11.036</b>	<b>18.387</b>
Likvide beholdninger .....		43.784	79.194
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>61.820</b>	<b>104.581</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>73.404</b>	<b>120.165</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-129.246	-84.492
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>70.754</b>	<b>115.508</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.650	2.303
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....			2.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.650</b>	<b>4.657</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.650</b>	<b>4.657</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>73.404</b>	<b>120.165</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-4.416
Årets afskrivning	-4.000
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-8.416</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.584</b>

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	200.000	-84.492	115.508
Årets resultat	0	-44.754	-44.754
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>-129.246</b>	<b>70.754</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet ikke afgivet sikkerhedsstillelse.