Til : Erhvervs- & Selskabsstyrelsen

PH BYG A/S
Bymarken 9, 3790 Hasle
Årsrapport for 2013

CVR-nr. 26 38 70 19

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22/5 2014.

dirigent

Indhold

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet:	PH BYG A/S Bymarken 9 3790 Hasle
Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
Aktiekapital:	500.000
CVR-nr.:	26 38 70 19
Bestyrelse:	Niels Christian Guldborg Larsen (formand) Peter Hjorth Hansen Miriam Kaas Hansen
Direktion:	Peter Hjorth Hansen
Revision:	Bornholms Revision Statsautoriserede revisorer Tornegade 4. 1. sal 3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af fortsat lavkonjunktur har selskabet i 2013 realiseret et utilfredsstillende underskud. Indtjeningen forventes at blive positiv i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for PH BYG A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 22. maj 2014

I direktionen:

Peter Hjorth Hansen

I bestyrelsen:

Niels Christian Guldborg Larsen
(formand)

Peter Hjorth Hansen

Miriam Kaas Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i PH BYG A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PH BYG A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 22. maj 2014

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer

Jens-Otto A. Sonne Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH BYG A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er opgjort ud fra faktureret omsætning reduceret med de dertil medgåede produktionsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsesprisen omfatter omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		scrapværdi
Maskiner og inventar	3 - 5 år	0
Vare- og personbiler	1 - 5 år	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder optages til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i selskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2013

	Note		2012 i kr.
Bruttofortjeneste		5.797.204	7.012.622
Personaleomkostninger	1	(6.327.552)	(6.464.972)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	(56.694)	(97.064)
Resultat af primær drift		(587.042)	450.586
Finansielle indtægter	3	107.592	101.425
Finansielle omkostninger	4	(16.165)	(17.007)
Årets resultat før skat		(495.615)	535.004
Skat af årets resultat	5	(12.300)	(134.396)
Årets resultat		(507.915)	400.608
Forslag til resultatdisponering:			
Årets resultat		(507.915)	
		(507.915)	
Udbytte for regnskabsåret		100.000	
Overført resultat		(607.915)	
		(507.915)	

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	Note		31/12-12 i kr.
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	6	85.992	105.623
Anlægsaktiver i alt		85.992	105.623
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		672.253	471.741
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg		798.603	3.556.431
Igangværende arbejder		267.946	312.948
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		2.837.116	2.960.509
Andre tilgodehavender		19.687	18.045
Udskudt skatteaktiv	8	25.300	37.600
Periodeafgrænsningsposter		68.000	88.679
		4.016.652	6.974.212
Likvide beholdninger		356.763	2.130
Omsætningsaktiver i alt		5.045.668	7.448.083
Aktiver i alt		5.131.660	7.553.706

Balance pr. 31. december 2013

Passiver

	Note		31/12-12 i kr.
Egenkapital:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		3.027.109	3.635.024
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital i alt	7	3.627.109	4.235.024
Hensatte forpligtelser:			
Udskudt skat		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Bankgæld		0	969.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		644.369	1.487.780
Modtagne forudbetalinger		119.008	0
Gæld til tilknyttede selskaber		0	52.725
Anden gæld		741.174	809.112
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.504.551	3.318.682
Gældsforpligtelser i alt		1.504.551	3.318.682
Passiver i alt		5.131.660	7.553.706
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

		2012
1. Personaleomkostninger:		i kr.
Lønninger	5.661.201	5.894.863
Pensioner	536.012	422.705
Andre omkostninger til social sikring	130.339	147.404
	6.327.552	6.464.972
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	18	19

2. Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver:		
Regnskabsmæssig avance ved afhændelse af anlægsaktiver	(19.437)	(2.500)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.131	99.564
	56.694	97.064

3. Finansielle indtægter:

I beløbet indgår renter fra koncernforbundne selskaber, kr. 107.592 (2012: kr. 98.214).

4. Finansielle omkostninger:

I beløbet indgår renter fra koncernforbundne selskaber, kr. 6.946 (2012: kr. 0).

5. Skat af årets resultat:		
Årets skat (sambeskatningsbidrag)	0	148.733
Årets udskudte skat	12.300	(14.337)
	12.300	134.396

6. Materielle anlægsaktiver:	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2013	1.065.793
Tilgang til anskaffelsespris	56.500
Afgang til anskaffelsespris	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2013	1.122.293
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	960.170
Årets afskrivninger	76.131
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	1.036.301
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	85.992

Noter

7. Egenkapital:

	Aktie-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	3.635.024	100.000	4.235.024
Betalt udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(607.915)	100.000	(507.915)
Egenkapital 31. december 2013	500.000	3.027.109	100.000	3.627.109

Aktiekapitalen er i 2011 udvidet med kr. 375.000 ved omdannelse til aktieselskab ved overførsel fra frie reserver.
Aktiekapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8. Hensættelse til udskudt skat:

		2012 i kr.
Materielle anlægsaktiver	(26.031)	(27.701)
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	(25.000)	(37.500)
Hensatte forpligtelser	9.059	8.052
Igangværende arbejder	16.672	19.549
Overført til udskudt skatteaktiv	25.300	37.600
	0	0

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv:

Opgjort skatteaktiv	25.300	37.600
Regnskabsmæssig værdi	25.300	37.600

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser:

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	153.852	153.852
Mellem 1 og 5 år	501.226	368.472
	655.078	522.324

Kontraktlige forpligtelser.
Selskabet har stillet bankgarantier på i alt t.kr 835 vedrørende aftaler i henhold til AB92.
Selskabet har stillet sikkerhed for søsterselskab for t.kr. 1.000.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

10. Ejerforhold:

Selskabet ejes af Jowika Holding ApS, Bymarken 9, 3790 Hasle