

Pals-Byg ApS

CVR-nr. 25 78 21 27

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.05.13

Ole Søegaard
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Pals-Byg ApS
Østergade 20, 1. tv
3600 Frederikssund
Telefon: 47 37 38 28
Telefax: 47 37 38 29
Hjemsted: Frederikssund
CVR-nr.: 25 78 21 27

Direktion

Palle Søegaard
Lotte Engel

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Pals-Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 1. maj 2013

Direktionen

Palle Søgaard

Lotte Engel

Til kapitalejeren i Pals-Byg ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pals-Byg ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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.

København, den 1. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Rasborg
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i bygningsrenovering og bygningsvedligeholdelse.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 332.113 mod DKK 166.297 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 599.303.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste	1.635.558	1.668.745
1 Personaleomkostninger	-1.114.112	-1.328.066
Resultat før af- og nedskrivninger	521.446	340.679
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.087	-95.369
Resultat af primær drift	480.359	245.310
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.928	-4.530
Andre finansielle indtægter	667	624
Andre finansielle omkostninger	-25.213	-16.909
Finansielle poster i alt	-29.474	-20.815
Resultat før skat	450.885	224.495
2 Skat af årets resultat	-118.772	-58.198
Årets resultat	332.113	166.297
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	332.113	166.297
I alt	332.113	166.297

Note	AKTIVER	
	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.390 39.409
3	Materielle anlægsaktiver i alt	220.390 39.409
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	99.807 104.735
	Andre tilgodehavender	13.584 13.266
	Finansielle anlægsaktiver i alt	113.391 118.001
	Anlægsaktiver i alt	333.781 157.410
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	835.055 652.902
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0 12.770
	Udskudt skatteaktiv	0 25.157
	Andre tilgodehavender	0 25.467
	Periodeafgrænsningsposter	12.204 23.628
	Tilgodehavender i alt	847.259 739.924
	Likvide beholdninger	89.942 623.576
	Omsætningsaktiver i alt	937.201 1.363.500
	Aktiver i alt	1.270.982 1.520.910

PASSIVER			
Note		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	474.303	142.190
5	Egenkapital i alt	599.303	267.190
	Hensættelser til udskudt skat	3.065	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.065	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.005
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.005
	Gæld til kreditinstitutter	172.717	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.266	607.434
	Selskabsskat	94.444	73.397
	Anden gæld	309.187	571.884
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	668.614	1.252.715
	Gældsforpligtelser i alt	668.614	1.253.720
	Passiver i alt	1.270.982	1.520.910

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Endvidere indregnes tillæg/fradrag i forbindelse med afregning af selskabsskatten.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	993.514	1.143.213
Andre omkostninger til social sikring	120.598	184.794
Personaleomkostninger i øvrigt	0	59
I alt	1.114.112	1.328.066

2. Skatter

Årets aktuelle skat	90.550	70.371
Årets udskudte skat	28.222	-12.173
I alt	118.772	58.198

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	816.562
Tilgang i året	232.370
Afgang i året	-395.180
Kostpris pr. 31.12.12	653.752
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	777.153
Afskrivninger i året	-343.791
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	433.362
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	220.390

	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
--	-----------------	-----------------

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	250.000	250.000
Kostpris pr. 31.12.12	250.000	250.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	-103.595	-99.065
Årets resultat	-4.928	-4.530
Opskrivninger pr. 31.12.12	-108.523	-103.595
Nedskrivninger pr. 31.12.11	-41.670	-41.670
Nedskrivninger pr. 31.12.12	-41.670	-41.670
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	99.807	104.735

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
BP Development ApS, Frederikssund	8%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-24.107
Forslag til resultatdisponering	0	166.297
Saldo pr. 31.12.11	125.000	142.190

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	142.190
Forslag til resultatdisponering	0	332.113
Saldo pr. 31.12.12	125.000	474.303

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.12	Gæld i alt 31.12.11
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.005

7. Kontraktlige forpligtelser

Medarbejderforpligtelser:

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har opsigelsesforpligtelse til den 1. i en måned.