



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

PMOffice ApS

Hestehøje 3
4400 Kalundborg

CVR-nr. 20 76 93 35

Årsrapport for 2015/16
18. regnskabsår

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/11 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance 30. juni 2016	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for PMOffice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 8. november 2016

Direktion:



Tonny Evan Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PMOffice ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for PMOffice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 udarbejdet et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om regnskabsmæssige forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til beskrivelsen af forudsætningerne for selskabets fortsatte drift i ledelsesberetning samt note 1 i årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 8. november 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

A large, stylized handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Steffen Møller Jensen', is written over the printed name and extends upwards into the company name.

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PMOffice ApS
Hestehøje 3
4400 Kalundborg

CVR-nr. 20 76 93 35

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Tonny Evan Jørgensen

Revisor

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive vikarbureau, rådgivende ingeniørvirksomhed samt udlejning af ejendomme.

Aktiviteten har i regnskabsåret alene bestået af ejendomsudlejning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat udgør et underskud på tkr. 117.

Resultatet og den økonomiske udvikling blev som forventet.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at driften i de kommende år vil stabiliseres med årlige resultater omkring kr. 0, og at egenkapitalen på sigt kan reetableres, eventuelt ved salg af ejendomme eller gældskonvertering.

Det er fortsat ledelsens intention at stille eventuel manglende likviditet til rådighed, således at driften kan gennemføres som planlagt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PMOffice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 oprindelig 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoindtægten ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i takt med de perioder, som lejen vedrører.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 50 år.

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 acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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 måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttofortjeneste		34.644	97
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		38.444	38
Resultat før finansielle poster		-3.800	59
Finansielle omkostninger	2	113.173	80
Resultat før skat		-116.973	-21
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-116.973	-21
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-116.973	-21
Disponeret		-116.973	-21

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		tkr.
Grunde og bygninger	<u>3.414.871</u>	<u>2.702</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>3.414.871</u>	<u>2.702</u>
Anlægsaktiver	<u>3.414.871</u>	<u>2.702</u>
Aktiver i alt	<u>3.414.871</u>	<u>2.702</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-999.400	-882
Egenkapital	3	-874.400	-757
Gæld til realkreditinstitutter		1.718.051	1.781
Gæld til pengeinstitutter		231.895	241
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.949.946	2.022
Kortfristet del af langfristet gæld	4	81.429	41
Gæld til pengeinstitutter		676.672	145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.001	0
Gæld til virksomhedsdeltagere		1.538.243	1.227
Anden gæld		31.980	24
Kortfristede gældsforpligtelser		2.339.325	1.437
Gældsforpligtelser		4.289.271	3.459
Passiver i alt		3.414.871	2.702
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Som følge af driftsunderskud er selskabets egenkapital negativ med tkr. 874. Fortsat drift er betinget af, at selskabets hovedanpartshaver også fremover stiller den fornødne likviditet til rådighed. Dette er tilkendegivet af hovedanpartshaver, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	2015/16	2014/15
		tkr.
2 Finansielle omkostninger		
Renter gæld selskabsdeltager	13.309	0
Øvrige renteudgifter	99.864	80
	113.173	80

3 Egenkapital

	1. juli 2015	Resultat- fordeling	30. juni 2016
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Årets resultat	-882.427	-116.973	-999.400
	-757.427	-116.973	-874.400

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.792.358	74.307	1.406.709
Gæld til pengeinstitutter	239.017	7.122	199.759
	2.031.375	81.429	1.606.468

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut på tkr. 2.540 er der givet pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi på tkr. 3.415.