

# **PEMAS ApS**

**Bøgevej 1  
4030 Tune**

**CVR-nr. 25 37 37 90**

**Årsrapport for 2016/17  
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. november 2017

---

Peter Bernholm  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for PEMAS 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 22. november 2017

### **Direktion**

Peter Bernholm  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i PEMAS ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PEMAS ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den 22. november 2017

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

PEMAS ApS  
Bøgevej 1  
4030 Tune

CVR-nr.: 25 37 37 90  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Peter Bernholm, direktør

### **Revisor**

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen  
Norvangen 3D  
4220 Korsør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og produktion specielt indenfor benzinbranchen samt investering og administration samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 448.372, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.662.120.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for PEMAS ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højre klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til nominelt værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.844.046</b>	<b>1.890.460</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.271.321</u>	<u>-1.204.990</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>572.725</b>	<b>685.470</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.700</u>	<u>-6.020</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>558.025</b>	<b>679.450</b>
Finansielle indtægter	2	23.144	30.710
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.473</u>	<u>-33.460</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>575.696</b>	<b>676.700</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-127.324</u>	<u>-131.985</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>448.372</u></b>	<b><u>544.715</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>348.372</u>	<u>444.715</u>
		<b><u>448.372</u></b>	<b><u>544.715</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.271	52.221
Indretning af lejede lokaler		<u>13.125</u>	<u>15.375</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>78.396</u></b>	<b><u>67.596</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>78.396</u></b>	<b><u>67.596</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>572.355</u>	<u>583.573</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>572.355</u></b>	<b><u>583.573</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.659	19.561
Andre tilgodehavender		0	600
Udskudt skatteaktiv		6.477	11.415
Periodeafgrænsningsposter		<u>80.957</u>	<u>97.830</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>136.093</u></b>	<b><u>129.406</u></b>
Værdipapirer	6	<u>503.197</u>	<u>486.558</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>503.197</u></b>	<b><u>486.558</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.293.999</u></b>	<b><u>998.982</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.505.644</u></b>	<b><u>2.198.519</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.584.040</u></b>	<b><u>2.266.115</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.437.120	1.088.748
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>1.662.120</u></b>	<b><u>1.313.748</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.551	436.216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		146.000	73.000
Selskabsskat		28.146	191.853
Anden gæld		<u>251.223</u>	<u>251.298</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>921.920</u></b>	<b><u>952.367</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>921.920</u></b>	<b><u>952.367</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.584.040</u></b>	<b><u>2.266.115</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.278.217	1.040.764
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	33.696	29.675
Andre personaleomkostninger	<u>-100.592</u>	<u>74.551</u>
	<b><u>1.271.321</u></b>	<b><u>1.204.990</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>23.144</u>	<u>30.710</u>
	<b><u>23.144</u></b>	<b><u>30.710</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.473</u>	<u>33.460</u>
	<b><u>5.473</u></b>	<b><u>33.460</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	122.386	123.266
Årets udskudte skat	<u>4.938</u>	<u>8.719</u>
	<b><u>127.324</u></b>	<b><u>131.985</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2016	635.087	83.200
Tilgang i årets løb	<u>25.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>660.587</u>	<u>83.200</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	582.866	67.825
Årets afskrivninger	<u>12.450</u>	<u>2.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>595.316</u>	<u>70.075</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>65.271</u></b>	<b><u>13.125</u></b>

### 6 Værdipapirer

Aktier	<u>503.197</u>	<u>486.558</u>
	<b><u>503.197</u></b>	<b><u>486.558</u></b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	1.088.748	0	1.213.748
Årets resultat	0	348.372	100.000	448.372
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>1.437.120</b>	<b>100.000</b>	<b>1.662.120</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har en leasingforpligtigelse på kr. 392.277.

Selskabet har en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 384.000 og med en opsigelse på 12 måneder.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet leverandørgaranti og garanti i øvrigt på i alt kr. 216.000.