

# **PEMAS ApS**

**Bøgevej 1**

**4030 Tune**

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

**Årsrapport for 2015/16**

**(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. november 2016

---

Peter Bernholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 15. november 2016

### **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 2015 - 30. juni 2016. 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 fejl-information, 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 Etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabets har ikke overholdt bogføringsloven, og i forbindelse med udarbejdelse af regnskabet har vi drøftet dette med ledelsen. Ledelsen har efterfølgende ændret på bogføringsrutiner, således denne overholder bogføringsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Korsør, den 15. november 2016

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

PEMAS ApS  
Bøgevej 1  
4030 Tune

CVR-nr.           25 37 37 90  
Regnskabsår:    1. juli - 30. juni  
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.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 544.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.313.748.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for PEMAS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 vareforbrug og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **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 omkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.890.460</b>	<b>1.435.232</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.204.990</u>	<u>-1.033.912</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>685.470</b>	<b>401.320</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.020</u>	<u>-108.360</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>679.450</b>	<b>292.960</b>
Finansielle indtægter	2	30.710	371
Finansielle omkostninger	3	<u>-33.460</u>	<u>-9.569</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>676.700</b>	<b>283.762</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-131.985</u>	<u>-67.521</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>544.715</u></b>	<b><u>216.241</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført overskud		<u>444.715</u>	<u>116.241</u>
		<b><u>544.715</u></b>	<b><u>216.241</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.221	2.240
Indretning af lejede lokaler		15.375	17.625
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>67.596</b>	<b>19.865</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>67.596</b>	<b>19.865</b>
Færdigvarer og handelsvarer		583.573	529.427
<b>Varebeholdninger</b>		<b>583.573</b>	<b>529.427</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.561	50.875
Andre tilgodehavender		375	5.779
Udskudt skatteaktiv		11.415	20.134
Periodeafgrænsningsposter		97.830	6.083
<b>Tilgodehavender</b>		<b>129.181</b>	<b>82.871</b>
Værdipapirer	6	486.558	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>486.558</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>998.982</b>	<b>926.230</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.198.294</b>	<b>1.538.528</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.265.890</b>	<b>1.558.393</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.088.748	644.032
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>1.313.748</u></b>	<b><u>869.032</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.216	348.376
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.000	0
Selskabsskat		191.853	67.534
Anden gæld		<u>251.073</u>	<u>273.451</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>952.142</u></b>	<b><u>689.361</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>952.142</u></b>	<b><u>689.361</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.265.890</u></b>	<b><u>1.558.393</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.040.764	986.292
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	29.675	27.320
Andre personaleomkostninger	<u>74.551</u>	<u>-39.700</u>
	<b><u>1.204.990</u></b>	<b><u>1.033.912</u></b>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.</p>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>30.710</u>	<u>371</u>
	<b><u>30.710</u></b>	<b><u>371</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.460</u>	<u>9.569</u>
	<b><u>33.460</u></b>	<b><u>9.569</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	123.266	71.534
Årets udskudte skat	<u>8.719</u>	<u>-4.013</u>
	<b><u>131.985</u></b>	<b><u>67.521</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	581.336	83.200
Tilgang i årets løb	<u>53.751</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>635.087</u>	<u>83.200</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	579.096	65.575
Årets afskrivninger	<u>3.770</u>	<u>2.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>582.866</u>	<u>67.825</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>52.221</u></b>	<b><u>15.375</u></b>

### 6 Værdipapirer

Aktier	<u>486.558</u>	<u>0</u>
	<b><u>486.558</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	644.033	0	769.033
Årets resultat	0	444.715	100.000	544.715
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.088.748</b>	<b>100.000</b>	<b>1.313.748</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har sædvanlig garantiforpligtigelser på solgte varer.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtigelse på kr. 563.013.

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.