

**AM PM ApS**

Gyvlskrænten 5, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 28 32 53 12

**Årsrapport for 2015/16**

11. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 2/12 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 28. november 2016

**Direktionen**

Mette Faarup Jørgensen



## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i AM PM ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for AM PM ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Randers, den 28. november 2016

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR-nr. 25 63 58 68



Niels Jørgen Skjødt  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	AM PM ApS Gyvlskrænten 5 8961 Allingåbro
	Telefon: 27 52 88 90
	E-mail: mfj@am-pm.dk
	CVR-nr.: 28 32 53 12
	Stiftet: 4. januar 2005
	Hjemstedskommune: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Direktionen</b>	Mette Faarup Jørgensen
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år indenfor industriel design.
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Østervold 16 8900 Randers

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>910.771</b>	<b>935.817</b>
Personaleomkostninger	1	-806.929	-875.651
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-4.000</u>	<u>-9.744</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>99.842</b>	<b>50.422</b>
Andre finansielle indtægter		10.104	5.487
Andre finansielle omkostninger		<u>-649</u>	<u>-375</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>109.297</b>	<b>55.534</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-27.903</u>	<u>-13.333</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>81.394</u></b>	<b><u>42.201</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>81.394</u>	<u>42.201</u>
		<b><u>81.394</u></b>	<b><u>42.201</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.667	12.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>8.667</b>	<b>12.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.667</b>	<b>12.667</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		476.875	44.495
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	332.250
Andre tilgodehavender		17.095	68.244
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	94.006	87.259
Periodeafgrænsningsposter		11.173	10.942
<b>Tilgodehavender</b>		<b>599.149</b>	<b>543.190</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>156.824</b>	<b>109.337</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>755.973</b>	<b>652.527</b>
<b>Aktiver</b>		<b>764.640</b>	<b>665.194</b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		145.499	64.105
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>270.499</b>	<b>189.105</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	1.527	1.410
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.527</b>	<b>1.410</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.932	13.564
Selskabsskat		41.299	22.211
Anden gæld		363.383	438.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>492.614</b>	<b>474.679</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>492.614</b>	<b>474.679</b>
<b>Passiver</b>		<b>764.640</b>	<b>665.194</b>
Eventualforpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	680.715	759.962
Pensioner	95.201	93.936
Andre omkostninger til social sikring	12.855	13.286
Øvrige personaleomkostninger	18.158	8.467
	<u>806.929</u>	<u>875.651</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	27.786	13.513
Regulering af udskudt skat	117	-180
	<u>27.903</u>	<u>13.333</u>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	332.250
Acontofaktureringer	0	0
	<u>0</u>	<u>332.250</u>
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 1. juli	87.259	-34.455
Udbetalt i årets løb	170.880	293.647
Indbetalt i årets løb	-174.237	-177.420
Rente i henhold til gældende lovgivning	10.104	5.487
Saldo pr. 30. juni	<u>94.006</u>	<u>87.259</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10,05% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

## 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	64.105	189.105
Årets resultat	0	81.394	81.394
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>145.499</u>	<u>270.499</u>

## 6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Den årlige husleje af lokaler udgør DKK 18.000.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for AM PM ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

