

# **P MARTIN ApS**

Teestrupvej 6  
4690 Haslev

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/05/2016**

---

**Martin Mogensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	P MARTIN ApS Teestrupvej 6 4690 Haslev  Telefonnummer: 40447576  CVR-nr: 28690266 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit
<b>Revisor</b>	E M REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Suså Landevej 116 4171 Glumsø DK Danmark CVR-nr: 14212698 P-enhed: 1003470001

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for P Martin ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 14/05/2016

## **Direktion**

Peter Martin Mogensen  
direktør

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, Revision er fravalgt for det kommende år.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i P Martin ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for P Martin ApS, Teestrupvej 6, 4690 Haslev for regnskabsåret 1/1-31/12 2015 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og beslægtede opgaver.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerers etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sandby, 14/05/2016

Erik Madsen  
Registreret Revisor  
E M REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 14212698

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet er en danskejet snedker- og tømrerentreprenør. Selskabets kerneforretning er snedker- og tømrerarbejde, udlejning af materiel samt servicevirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft et tilfredsstillende år. Omsætningen er dog faldet i forhold til tidligere år. Omsætningen har været som forventet.

Resultatet er positivt og tilfredsstillende..

Selskabet lever ikke op til årsregnskabslovens kapitalkrav, men ledelsen forventer fortsat bedre resultater frem over, således at selskabskapitalen kan blive reableret.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsprocenten er nedsat under hensyntagen til, at de nedskrevne værdier ifølge ledelsens vurdering overstiger prisen ved frivilligt salg.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven; artsopdelt

## Nettofortjeneste

Omsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætningen er fratrukket moms og rabatter.

## Andre omkostninger

Der er indregnet eksterne omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, samt leje af materiel.

## Personaleomkostninger

Årets ændring i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger, og indregnes under anden gæld. Der beregnes ikke feriepenge til hovedaktionær.

## Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Den aktuelle skat incl. regulering af udskudt fordeles mellem selskaberne i forhold til den aktuelle skattepligtige indkomst, og indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen:

### Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over en periode på 5 år.

### Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. forventede levetid. Afskrivninger er fratrukket.

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

Afskrivningerne foretages fra 2011 med 2% p.a. på ældre driftsmateriel og inventar. Tilgang i 2014 afskrives med 20% p.a. Der afskrives for et helt år i regnskabsåret. Småanskaffelser i øvrigt u/kr. 12.300 afskrives fuldt ud.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter tilgodehavende erstatninger, forudbetalte omkostninger og refusioner.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles med den aktuelle skattesats, p.t. 23,5%. Negativ udskudt skat anføres under aktiver.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelser til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....	1	288.589	450.290
Eksterne omkostninger .....		-123.938	-165.281
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>164.651</b>	<b>285.009</b>
Personaleomkostninger .....	2	-89.788	-183.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		27.020	-22.526
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>47.843</b>	<b>79.416</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.140	-2.969
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>45.703</b>	<b>76.447</b>
Skat af årets resultat .....	3	-10.506	-17.239
<b>Årets resultat .....</b>		<b>35.197</b>	<b>59.208</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		35.197	59.208
<b>I alt .....</b>		<b>35.197</b>	<b>59.208</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		28.285	1
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>28.285</b>	<b>1</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		86.245	108.550
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>86.245</b>	<b>108.550</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>114.530</b>	<b>108.551</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		55.800	63.230
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>55.800</b>	<b>63.230</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	8.000
Udsudte skatteaktiver .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.000</b>
Likvide beholdninger .....		102.027	122.984
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>157.827</b>	<b>194.214</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>272.357</b>	<b>302.765</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.392	-37.589
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>122.608</b>	<b>87.411</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.819	3.807
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.819</b>	<b>3.807</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.973	
Skyldig selskabsskat .....		15.296	4.802
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		24.645	56.367
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		82.516	135.378
Periodeafgrænsningsposter .....		12.500	15.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>145.930</b>	<b>211.547</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>145.930</b>	<b>211.547</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>272.357</b>	<b>302.765</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Nettoomsætning (omsætning - vareforbrug)	288.589

Virksomheden har valg ikke at oplyse omsætningen.

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	87.800	173.600
Pensionsbidrag	720	1.080
Andre omkostninger til social sikring	1.268	8.297
	89.788	183.067

Der har gennemsnitligt været ansat 1 peron i regnskabsperioden

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	10.494	-4.802
Ændring af udskudt skat	-12	-12.437
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-10.506	-17.239

Der er ikke betalt skat i regnskabsåret.