

P & M Teknik, Struer ApS

Allegade 65, 7800 Skive

CVR-nr. 29 77 51 25

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017.

Per Thusgaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for P & M Teknik, Struer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 2. maj 2017

Direktion

Michael Bank Larsen

Per Thusgaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P & M Teknik, Struer ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P & M Teknik, Struer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til kapitalejere. Lånene er indfriet i 2016 med tillæg af lovpligtige renter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Struer, den 2. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P & M Teknik, Struer ApS Allegade 65 7800 Skive
	CVR-nr.: 29 77 51 25
	Stiftet: 12. august 2006
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Michael Bank Larsen Per Thusgaard Andersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af installation og nedgravning af fiberkabler samt salg og service af automatik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 122 t.kr. mod 156 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 36 t.kr. mod et overskud sidste år på 83 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 775 t.kr. mod 699 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 76 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst tilgang af nyt leasingaktiv.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 186 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 24,0 % af de samlede aktiver på 775 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et uændret aktivitetsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P & M Teknik, Struer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, drift af varebil samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Driftsmateriel og inventar 4-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	121.603	156.324
Salgsomkostninger	-2.600	-358
Administrationsomkostninger	-70.228	-62.864
Resultat før finansielle poster	48.775	93.102
Finansielle indtægter	12.688	29.192
Finansielle omkostninger	-14.809	-14.043
Finansiering netto	-2.121	15.149
Resultat før skat	46.654	108.251
Skat af årets resultat	-10.377	-25.591
Årets resultat	36.277	82.660
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	36.000	247.680
Overføres til overført resultat	277	0
Disponeret fra overført resultat	0	-165.020
Disponeret i alt	36.277	82.660

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Driftsmateriel og inventar	<u>297.500</u>	<u>122.450</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>297.500</u>	<u>122.450</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>297.500</u>	<u>122.450</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	295.528	67.891
	Udskudte skatteaktiver	0	462
	Tilgodehavende selskabsskat	3.358	0
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>337.182</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>298.886</u>	<u>405.535</u>
	Likvide beholdninger	<u>178.220</u>	<u>170.975</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>477.106</u>	<u>576.510</u>
	Aktiver i alt	<u>774.606</u>	<u>698.960</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
2	Overført resultat	25.277	25.000
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	36.000	247.680
	Egenkapital i alt	<u>186.277</u>	<u>397.680</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.273	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.273</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	235.730	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>235.730</u>	<u>0</u>
4	Gældsforpligtelser	37.800	124.551
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.611	0
	Selskabsskat	0	16.743
	Anden gæld	153.915	159.986
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>347.326</u>	<u>301.280</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>583.056</u>	<u>301.280</u>
	Passiver i alt	<u>774.606</u>	<u>698.960</u>

5 Medarbejderforhold

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
1. Driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	315.398	315.398		
Tilgang i årets løb	350.000	0		
Afgang i årets løb	-301.993	0		
Kostpris 31. december	363.405	315.398		
Afskrivninger 1. januar	-192.948	-155.150		
Årets afskrivninger	-61.950	-37.798		
Afskrivninger, afhændede aktiver	188.993	0		
Afskrivninger 31. december	-65.905	-192.948		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	297.500	122.450		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	297.500	122.450		
2. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	25.000	190.020		
Årets overførte overskud	277	-165.020		
	25.277	25.000		
3. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar	247.680	0		
Udloddet udbytte	-247.680	0		
Udbytte for regnskabsåret	36.000	247.680		
	36.000	247.680		
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2016	31/12 2015
Leasingforpligtelser	37.800	0	273.530	124.551
	37.800	0	273.530	124.551

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 298 t.kr., jævnfør note 1, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2016 udgør 274 t.kr.		