



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Pamatek A/S

Erhvervsparken 8 B
4621 Gadstrup

CVR nr.: 29 84 14 46

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/3 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pamatek A/S Erhvervsparken 8 B 4621 Gadstrup
	CVR nr.: 29 84 14 46 Stiftet: 3. september 2006 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Johnny Møller
Bestyrelse	Per Rix Johnny Møller Manette Timmermann
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Johnny Møller Holding ApS, Åfløjen 5, 4130 Viby Sjælland
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Pamatek A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 24. februar 2016

I direktionen:

Johnny Møller

I bestyrelsen:


Per Rix


Johnny Møller


Manette Timmermann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pamatek A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pamatek A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 24. februar 2016
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter engros-handel med halvfabrikata og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

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

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt, for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	3.042.878	2.893
2 Personaleomkostninger	-2.081.620	-1.659
Resultat før afskrivninger	961.258	1.234
3 Afskrivninger	-32.368	-22
Resultat før finansielle poster	928.890	1.212
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	5.370	0
Finansielle indtægter	27	0
Finansielle omkostninger	-24.689	-14
Finansielle poster i alt	-19.292	-14
Resultat før skat	909.598	1.198
4 Skat af årets resultat	-218.484	-308
Årets resultat	691.114	890
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	250.000	150
Overført resultat	441.114	740
Disponeret i alt	691.114	890

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
5 Driftsmateriel og inventar	<u>59.057</u>	<u>58</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>59.057</u>	<u>58</u>
Deposita	<u>79.207</u>	<u>93</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>79.207</u>	<u>93</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>138.264</u>	<u>151</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.110.784</u>	<u>1.611</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.110.784</u>	<u>1.611</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.945.976	734
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	10
Andre tilgodehavender	938.362	711
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.770</u>	<u>32</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.891.108</u>	<u>1.487</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>116</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.001.892</u>	<u>3.214</u>
Aktiver i alt	<u>5.140.156</u>	<u>3.365</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	1.822.924	1.382
6 Egenkapital i alt	2.322.924	1.882
Hensættelse til udskudt skat	14.481	12
Hensatte forpligtelser i alt	14.481	12
Kreditinstitutter	966.078	257
Modtagne forudbetalinger fra kunder	540.672	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.993	54
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.403	0
Selskabsskat	0	251
Anden gæld	960.605	732
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.802.751	1.471
Gældsforpligtelser i alt	2.802.751	1.471
Passiver i alt	5.140.156	3.365
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.980.293	1.576
Andre omkostninger til social sikring	24.056	15
Andre personaleomkostninger	<u>77.271</u>	<u>68</u>
	<u>2.081.620</u>	<u>1.659</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	<u>32.368</u>	<u>22</u>
	<u>32.368</u>	<u>22</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	216.103	303
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.381</u>	<u>5</u>
	<u>218.484</u>	<u>308</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	148.705	104
Tilgang i årets løb	34.212	45
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>182.917</u>	<u>149</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	91.492	69
Årets afskrivninger	32.368	22
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>123.860</u>	<u>91</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>59.057</u>	<u>58</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	1.381.810	642
Overført af årets resultat	441.114	740
	<u>1.822.924</u>	<u>1.382</u>

Der er foretaget en kapitalforhøjelse på kr. 375.000 i regnskabsåret 2013. Forhøjelsen er registreret i Erhvervsstyrelsen den 10/6 2013.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Johnny Møller Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter t.kr. 966 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 2.500. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t. kr. 4.116..