



PMT Group ApS

Årsrapport 2016

CVR: 30918231

01.01.2016 – 31.12.2016

SVINØVEJ 71, 4750 LUNDBY

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2017

Dirigent: Mikael Enøe Pedersen

 **Ostdansk**
LANDBOFORENING

Center Allé 6 DK - 4683 Rønnede
Telefon 5679 1900
Mail mail@ostdansk.dk
Web ostdansk.dk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

PMT GROUP ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 31. maj 2017

DIREKTION

Troels Lunden

Mikael Enøe Pedersen

Peter Andreas Schulz

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PMT Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønnede, den 31. maj 2017

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

Søren Olsen

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

PMT GROUP ApS
Svinøvej 71
4750 Lundby

Telefon:

CVR-nr.:30918231

Stiftet: 19.10.2007

4760 Vordingborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Det er det 8. regnskabsår

DIREKTION

Troels Lunden

Mikael Enøe Pedersen

Peter Andreas Schulz

REVISOR

Østdansk Landboforening

Center Allé 6

4683 Rønnede

PENGEINSTITUT

Nordea

Nørregade 2

4100 Ringsted

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	3.276	4.283	4.773	3.462	3.362
Driftsresultat	168	465	241	-114	20
Finansiering	-6	-8	-4	-1	-4
Årets resultat før skat	162	457	237	-115	16
Skat af årets resultat	-42	-110	-57	23	-8
Årets resultat	120	347	180	-92	8
Aktiver	2.911	3.182	3.581	3.343	3.814
Investeringer	-225	-764	-629	13	-325
Heraf materielle anlægsaktiver	-225	-764	-629	13	-325
Egenkapital ultimo	1.996	2.342	2.522	2.430	2.438
Nøgletal					
Bruttoavance	46,4%	48,5%	49,2%	49,6%	53,5%
Overskudsgrad	5,1%	10,9%	5,0%	-3,3%	0,6%
Afkastningsgrad	5,8%	14,6%	6,7%	-3,4%	0,5%
Egenkapitalens forrentning før skat	8,4%	21,1%	9,7%	-4,6%	0,7%
Egenkapitalens forrentning	6,2%	16,0%	7,4%	-3,7%	0,3%
Soliditetsgrad	68,6%	73,6%	70,4%	72,7%	63,9%
Antal medarbejdere	3	5	6	6	3
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.092	857	796	577	1.121

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 - 20 %

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

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.797.582	1.819.011
1	Personaleomkostninger	-1.468.557	-1.519.823
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-289.088	-350.288
	Andre driftsomkostninger	-19.490	-62.940
	DRIFTSRESULTAT	20.447	-114.040
2	Finansielle indtægter	198	0
3	Finansielle omkostninger	-4.638	-873
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	16.007	-114.913
	Skat af årets resultat	-8.000	22.771
	ÅRETS RESULTAT	8.007	-92.142
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	8.007	-92.142
	Disponering i alt	8.007	-92.142

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.053.862	1.942.427
	Materielle anlægsaktiver	2.053.862	1.942.427
	ANLÆGSAKTIVER	2.053.862	1.942.427
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.369.971	628.795
	Igangværende arbejde	389.191	300.709
	Tilgodehavende	1.759.162	929.504
	Likvide beholdninger	1.014	470.984
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.760.176	1.400.488
	AKTIVER	3.814.038	3.342.915

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	126.000	126.000
	Overkurs ved emission	9.000	9.000
	Overført resultat	2.303.257	2.295.249
5	Egenkapital	2.438.257	2.430.249
	Hensættelser til udskudt skat	175.000	167.000
6	Hensatte forpligtelser	175.000	167.000
	Pengeinstitutter	667.562	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	164.064	430.489
	Anden gæld	369.155	315.177
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.200.781	745.666
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.200.781	745.666
	PASSIVER	3.814.038	3.342.915
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.293.702	-1.316.566
Pensioner	-151.355	-172.932
Andre omkostninger til social sikring	-23.500	-30.325
Personaleomkostninger	-1.468.557	-1.519.823
Gennemsnitligt antal ansatte	3	6

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	198	0
Finansielle indtægter	198	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-3.638	-873
Prioritetsomkostninger	-1.000	0
Finansielle omkostninger	-4.638	-873

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	3.975.352
Tilgang i året	540.500
Afgang i året	-361.680
Kostpris, ultimo	4.154.172
Afskrivning, primo	-2.032.925
Afskrivning på afhændede aktiver	221.703
Årets afskrivning	-289.088
Afskrivning, ultimo	-2.100.310
Regnskabsmæssig værdi	2.053.862

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	126.000	9.000	2.295.249	2.430.249
	Forslag til resultatdisponering			8.007	8.007
	Ultimo	126.000	9.000	2.303.257	2.438.257

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	134	134	134	126	126
Overkurs ved emission				9	9
Overført resultat	1.862	2.208	2.388	2.295	2.303
Egenkapital i alt	1.996	2.342	2.522	2.430	2.438

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
6 HENSATTE FORPLIGTELSER		
2295 20 Inventar	-243.000	-167.000
2295 70 Skattemæssigt underskud	68.000	0
Hensættelser til udskudt skat	-175.000	-167.000
Hensatte forpligtigelser	-175.000	-167.000

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

