

PMT Group ApS Årsrapport

CVR: 30918231

1. januar 2015 - 31. december 2015

PMT Group ApS
Svinøvej 71
4750 Lundby

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 27. maj 2016

Dirigent: Mikael Enøe Pedersen



Østdansk Landboforening
Center Allé 6
DK 4683 Rønnede

Telefon 5679 1900
Mail mail@ostdansk.dk
Web ostdansk.dk



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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, resultat og pengestrømme.

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

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 27. maj 2016

Direktion

Troels Lunden

Mikael Enøe Pedersen

Peter Andreas Schulz

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

PMT GROUP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 27. maj 2016

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

Søren Olsen

Registreret Revisor

Selskabet

PMT GROUP ApS
Svinøvej 71
4750 Lundby

Telefon:
CVR-nr.:30918231
Stiftet: 19.10.2007
4760 Vordingborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 7. regnskabsår

Bestyrelse**Direktion**

Troels Lunden
Mikael Enøe Pedersen
Peter Andreas Schulz

Revisor

Østdansk Landboforening
Center Allé 6
4683 Rønnede

Pengeinstitut

Nordea
Nørregade 2
4100 Ringsted

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.
- Pengestrømsopgørelsen indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 hovedaktivitet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden

indregnes øvrige personaleomkostninger.

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.

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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser 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 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.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.747.017	2.370.963
1	Personaleomkostninger	-1.549.347	-1.703.349
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-350.288	-391.198
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	101.518	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-62.940	-35.050
	Driftsresultat	-114.040	241.366
2	Finansielle omkostninger	-873	-4.148
	Årets resultat før skat	-114.913	237.218
	Skat af årets resultat	22.771	-57.000
	Årets resultat	-92.142	180.218
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-92.142	180.218
	Disponering i alt	-92.142	180.218

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.942.427	2.267.127
	Materielle anlægsaktiver	1.942.427	2.267.127
	Anlægsaktiver	1.942.427	2.267.127
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	628.795	783.876
	Igangværende arbejde	300.709	276.668
	Tilgodehavende	929.504	1.060.544
	Likvide beholdninger	470.984	1.145
	Omsætningsaktiver	1.400.488	1.061.689
	Aktiver	3.342.915	3.328.816

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	134.000	134.000
	Overført resultat	2.296.249	2.388.391
4	Egenkapital	2.430.249	2.522.391
	Hensættelser til udskudt skat	167.000	192.000
5	Hensatte forpligtelser	167.000	192.000
	Pengeinstitutter	0	103.251
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	430.489	167.556
	Anden gæld	315.177	343.618
	Kortfristet gældsforpligtigelse	745.666	614.425
	Gældsforpligtigelser	745.666	614.425
	Passiver	3.342.915	3.328.816
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.316.566	-1.506.126
Pensioner	-172.932	-145.124
Andre omkostninger	-59.849	-52.099
Personaleomkostninger	-1.549.347	-1.703.349
Gennemsnitligt antal ansatte	6	6
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-873	-4.148
Finansielle omkostninger	-873	-4.148

3 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar		
Kostpris, primo	4.030.071		
Tilgang i året	342.010		
Afgang i året	-396.729		
Kostpris, ultimo	3.975.352		
Afskrivning, primo	-1.762.944		
Afskrivning på afhændede aktiver	80.307		
Årets afskrivning	-350.288		
Afskrivning, ultimo	-2.032.925		
Regnskabsmæssig værdi	1.942.427		
		2015	2014
		kr.	kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.942.427	2.267.127	
Materielle anlægsaktiver i alt	1.942.427	2.267.127	

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	134.000	0	2.388.391	0	2.522.391
Forslag til resultatdisponering		0	-92.142	0	-92.142
Ultimo	134.000	0	2.296.249	0	2.430.249

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	134	134	134	134	134
Overført resultat	1.742	1.862	2.208	2.388	2.296
Egenkapital i alt	1.876	1.996	2.342	2.522	2.430

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Hensatte forpligtelser		
2295 20 Inventar	-167.000	-192.000
Hensættelser til udskudt skat	-167.000	-192.000
Hensatte forpligtigelser	-167.000	-192.000

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse