

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

8. regnskabsår

PM Ejendomme ApS af 2007

Tyttebærvej 24
9440 Aabybro

CVR-nr. 31 08 63 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2016

Dirigent: _____
Maibritt Jespersgaard Eriksen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for PM Ejendomme ApS af 2007.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 9. marts 2016

Direktion

Peter Nørgaard Eriksen

Maibritt Jespersgaard Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PM Ejendomme ApS af 2007

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PM Ejendomme ApS af 2007 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Konklusion

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

Aabybro, den 9. marts 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PM Ejendomme ApS af 2007
Tyttebærvej 24
9440 Aabybro

Telefon: 20 64 16 43
E-mail: info@boxenaabybro.dk

CVR-nr.: 31 08 63 02
Stiftet: 6. december 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Nørgaard Eriksen
Maibritt Jespersgaard Eriksen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Ejendomme ApS af 2007 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, loka- leomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer (besluttes).

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forventes på markedsvilkår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		631.389	657.461
Personaleomkostninger	1	67.094	79.681
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		29.880	29.909
Ordinært resultat før finansielle poster		534.415	547.872
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.576	0
Andre finansielle indtægter		159	296
Andre finansielle omkostninger		57.485	55.849
Resultat før skat		478.667	492.319
Skat af årets resultat	2	112.353	111.904
Årets resultat		366.314	380.415
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.257.778	977.163
Årets resultat		366.314	380.415
Til disposition		1.624.091	1.357.578
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført til næste år		1.522.891	1.257.778
Disponeret i alt		1.624.091	1.357.578

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.002.395	4.028.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.501
Materielle anlægsaktiver i alt		4.002.395	4.031.900
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	33.333	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.333	0
Anlægsaktiver i alt		4.035.729	4.031.900
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.253	68.854
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		283.788	0
Periodeafgrænsningsposter		0	15.193
Tilgodehavender i alt		363.040	84.047
Likvide beholdninger		75.839	44.072
Omsætningsaktiver i alt		438.879	128.118
Aktiver i alt		4.474.608	4.160.019

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.522.891	1.257.778
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	4	1.749.091	1.482.578
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		99.412	86.018
Hensatte forpligtelser i alt		99.412	86.018
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		2.400.000	2.400.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.400.000	2.400.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-17.781	-4.530
Selskabsskat		82.838	50.920
Anden gæld		132.321	105.834
Periodeafgrænsningsposter		28.727	39.199
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		226.105	191.423
Gældsforpligtelser i alt		2.626.105	2.591.423
Passiver i alt		4.474.608	4.160.019
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	56.451	53.888
	Andre udgifter til social sikring	10.643	25.793
	Personaleomkostninger i alt	67.094	79.681

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	98.959	106.771
	Udskudt skat af årets resultat	13.394	5.133
	Skat af årets resultat i alt	112.353	111.904

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Time2Fitness ApS, med hjemsted i Jammerbugt Kommune, nom. kr. 50.000

Ejerandelen er 67%

4	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	99.800	1.257.778	1.482.578
	Årets resultat	0	101.200	265.114	366.314
	Udloddet udbytte	0	-99.800	0	-99.800
	Saldo ultimo	125.000	101.200	1.522.891	1.749.091

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.037.370

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 2.400.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 4.002.395.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev kr. 500.000 der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

7 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er udlejning af lokaler i erhvervsejendom.