



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

PMR Ejendomme ApS
Mortenstrupvej 33
4174 Jystrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

(CVR-nr. 31 89 41 58)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. april 2018

Per Riis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Ledelsesberetning	side 4
Anvendt regnskabspraksis	side 5 - 8
Resultatopgørelse 1. januar 2017 til 31. december 2017	side 9
Balance pr. 31. december 2017	side 10 - 11
Noter	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

PMR Ejendomme ApS
Mortenstrupvej 33
4174 Jystrup

Kundenr.: 1763
CVR-nr.: 31 89 41 58
Stiftet: 5. januar 2009
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Riis

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 for PMR Ejendomme ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jystrup, den 23. marts 2018

Direktion:



Per Riis

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af opførelse og renovering af byggeri samt køb og salg af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PMR Ejendomme ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopnegestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

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

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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	341.577	1.447.068	
Personaleomkostninger	-35.706	0	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.575	-10.575	2
Andre driftsomkostninger	0	-7.111	
	<u> </u>	<u> </u>	
Driftsresultat	295.296	1.429.382	
Andre finansielle indtægter	45.465	0	
Finansielle omkostninger	-412.724	-357.274	3
	<u> </u>	<u> </u>	
Resultat før skat	-71.963	1.072.108	
Skat af årets resultat	108.426	232.019	4
	<u> </u>	<u> </u>	
Årets resultat	<u>36.463</u>	<u>1.304.127</u>	
Resultatdisponering			
Overført til næste år	<u>36.463</u>	<u>1.304.127</u>	
	<u> </u>	<u> </u>	
I alt	<u>36.463</u>	<u>1.304.127</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	63.449	74.024	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>126.111</u>	
I alt	<u>63.449</u>	<u>200.135</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>63.449</u>	<u>200.135</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>195.724</u>	<u>0</u>	
I alt	<u>195.724</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.191	5.985.141	
Andre tilgodehavender	1.958.897	18.985	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>92.686</u>	<u>247.170</u>	
I alt	<u>2.083.774</u>	<u>6.251.296</u>	
Likvide beholdninger	<u>2.005</u>	<u>9.237</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.281.503</u>	<u>6.260.533</u>	
Aktiver i alt	<u><u>2.344.952</u></u>	<u><u>6.460.668</u></u>	

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	36.463	0	5
	<u>161.463</u>	<u>125.000</u>	
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	8.210	23.950	
	<u>8.210</u>	<u>23.950</u>	
I alt			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	0	3.375.895	
	<u>0</u>	<u>3.375.895</u>	
I alt			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	200.160	
Kreditinstitutter i øvrigt	92	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.034	204.716	
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.153.882	2.473.799	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	0	57.148	
Anden gæld	271	0	
	<u>2.175.279</u>	<u>2.935.823</u>	
I alt			
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.175.279</u>	<u>6.311.718</u>	
Passiver i alt	<u>2.344.952</u>	<u>6.460.668</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			6

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	35.365	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>341</u>	<u>0</u>
I alt	<u>35.706</u>	<u>0</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>10.575</u>	<u>10.575</u>
I alt	<u>10.575</u>	<u>10.575</u>
Note 3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	105.085	185.687
Andre finansielle omkostninger	<u>307.639</u>	<u>171.587</u>
I alt	<u>412.724</u>	<u>357.274</u>
Note 4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-15.740	15.151
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>-92.686</u>	<u>-247.170</u>
I alt	<u>-108.426</u>	<u>-232.019</u>
Note 5 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	0	-1.304.127
Årets resultat	<u>36.463</u>	<u>1.304.127</u>
I alt	<u>36.463</u>	<u>0</u>

Note 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hæftelse ved sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst, kildeskatter på udbytte/royalty og fællesregistrering af moms med andre helejede selskaber i koncernen.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.