

# **PM BYGGEENTREPRISE ApS**

Ingridsvej 13  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**Pernille Kjær Ottosen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PM BYGGEENTREPRISE ApS  
Ingridsvej 13  
4200 Slagelse

CVR-nr: 33746717  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Sydbank  
Schweizerpladsen 1A  
4200 Slagelse  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør - 57.185 DKK, hvilket anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som har væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

## Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På balancedagen har selskabet tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabet kan ændre den negative konsolidering til positiv over en kortere årrække ved forøget indtjening, som følge af en væsentlig reduktion i omkostningsniveauet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter efter finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser 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.

## Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Restforpligtelsen oplyses under eventuel forpligtigelser.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er sidde indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Direkte arbejds løn og personaleomkostninger

Direkte arbejds løn og personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat for forskydninger 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.

Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftskomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

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

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes – enten ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser eller som nettoaktiver – med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat føres på melleregningens konto med moderselskabet på balancetidspunktet og fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til

disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

#### Gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		121.672	391.608
Eksterne omkostninger .....		-133.360	-330.012
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-11.688</b>	<b>61.596</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.494	-136.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-14.732	-9.680
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-27.914</b>	<b>-84.531</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	6.337
Øvrige finansielle omkostninger .....		-43.740	-28.886
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-71.654</b>	<b>-107.080</b>
Skat af årets resultat .....	2	14.469	-19.797
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-57.185</b>	<b>126.877</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-57.185	-126.877
<b>I alt .....</b>		<b>-57.185</b>	<b>-126.877</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	14.060
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>14.060</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	49.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>49.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		45.202	55.201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		25.260	7.329
Tilgodehavende skat .....		13.496	
Andre tilgodehavender .....		0	60.529
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	34.123	56.123
Periodeafgrænsningsposter .....		0	6.913
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>118.081</b>	<b>186.095</b>
Likvide beholdninger .....		3.565	13.147
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>121.646</b>	<b>248.742</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>121.646</b>	<b>262.802</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	80.000	80.000
Overført resultat .....		-231.067	-173.882
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-151.067</b>	<b>-93.882</b>
Udskudt skat .....		0	973
Gæld til banker .....		139.890	160.316
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>139.890</b>	<b>161.289</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.881	18.124
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		104.942	177.271
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>132.823</b>	<b>195.395</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>272.713</b>	<b>355.711</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>121.646</b>	<b>262.802</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	0	134111
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1494	2336
	<u>1494</u>	<u>136447</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	14469	19797
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>14469</u>	<u>19797</u>

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Mellemregning med anpartshaver	32123	56123
	<u>32123</u>	<u>56123</u>

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til ledelsen. Tilgodehavende hos ledelsen udgør 32.123. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 6 %, p.t. svarende til 6% og med aftalt afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling på 22.000.

#### 4. Registreret kapital mv.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.12.2014.	80000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>80000</b>

Kapitalen er opdelt i anparter a kr. 1000. eller multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

#### 5. Oplysning om usædvanlige forhold

##### Økonomisk udvikling

På balancedagen har selskabet tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsen opfattelse, at selskabet kan ændre den negative konsolidering i de kommende regnskabsår som følge af reduktion af omkostninger. Som følge heraf aflægges årsregnskabet med forsat drift for øje.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 139.890 er taget virksomhedspant på nom. Kr. 150.000 i selskabets aktiver.

##### Garantiforpligtigelser

Selskabet har afgivet de for branchen normale garantier

##### Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport