

PMA BYGGEKONSULENT ApS

Fåborgvej 43
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/05/2017

Per Mørch Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PMA BYGGEKONSULENT ApS
Fåborgvej 43
4000 Roskilde

Telefonnummer: 30591454

CVR-nr: 34224714

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for PMA Byggekonsulent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

For det kommende regnskabsår er revision af årsrapporten fravalgt. Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22/05/2017

Direktion

Per Mørch Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsrapporten er fravalgt for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver konsulentvirksomhed indenfor byggebranchen samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat og udvikling i regnskabsåret er som forventet og betegnes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Resultatet forventes at være positivt.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten eller selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er som følger:

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionskriteriet). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Al nettoomsætning opgøres eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af prisreduktioner i form af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter medgåede omkostninger til underentrepriser, råvarer, hjælpematerialer samt handelsvarer medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter rejseudgifter, autodrift, administrationsomkostninger, kontorhold, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den del af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat .

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 14.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under posten "Afskrivning på anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles i balancen til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlæst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		434.554	265.425
Vareforbrug		-94.305	-19.262
Andre eksterne omkostninger		-93.036	-62.552
Bruttoresultat		247.213	183.611
Personaleomkostninger	1	-246.227	-183.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.832	-2.832
Resultat af ordinær primær drift		-1.846	-2.608
Andre finansielle indtægter		381	1.073
Ordinært resultat før skat		-1.465	-1.535
Skat af årets resultat	2	290	203
Årets resultat		-1.175	-1.332
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	50.600
Overført resultat		-41.175	-51.932
I alt		-1.175	-1.332

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.832	5.664
Materielle anlægsaktiver i alt		2.832	5.664
Anlægsaktiver i alt		2.832	5.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.957	0
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender			0
Tilgodehavender i alt		2.957	0
Likvide beholdninger		253.960	293.766
Omsætningsaktiver i alt		256.917	293.766
Aktiver i alt		259.749	299.430

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		56.684	97.859
Forslag til udbytte		40.000	50.600
Egenkapital i alt		176.684	228.459
Hensættelse til udskudt skat		-363	-73
Andre hensatte forpligtelser		8.016	24.219
Hensatte forpligtelser i alt		7.653	24.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser		715	1.445
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		74.697	45.380
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		75.412	46.825
Gældsforpligtelser i alt		75.412	46.825
Passiver i alt		259.749	299.430

Noter

1. Personalemkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Vederlag til direktionen	59.225	201.150
Gage og produktionslønninger iøvrigt	1.501	0
Pensionsordning	200.000	0
Feriepengeforpligtelse	-16.203	-21.794
Andre udgifter til social sikring	0	4.031
Personalemkostninger	1.704	0
	246.227	183.387

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Årets aktuelle skat	0	0
Ændring i tidligere års aktuelle skat	0	0
Årets ændring af udskudt skat	-290	-203
	-290	-203