

PM Markservice ApS

Galgebakkevej 6
Hassing
7755 Bedsted

CVR-nr. 34 35 06 04

Årsrapporten for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/05 2016

Christian Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 for PM Markservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, den 9. maj 2016

Direktion

Christian Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PM Markservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Markservice ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Thisted, den 9. maj 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Troels N. Ifversen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PM Markservice ApS
Galgebakkevej 6
Hassing
7755 Bedsted

CVR-nr.: 34 35 06 04
Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Hjemsted: Thisted

Direktion

Christian Mortensen, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i alt inden for maskinstationsarbejde.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 25.861, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 166.578.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Markservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Virksomheden har valgt at omlægge deres regnskabsår fra 30.06 til 31.12. Dette betyder at dette regnskabsår kun er på 6 måneder, juli til december. Sammenligningstallene er derfor kun 6 måneder mod tidligere år på 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		643.062	66.649
Personaleomkostninger	1	-548.418	-164.119
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		94.644	-97.470
Afskrivninger		-74.929	-58.854
Resultat før finansielle poster (EBIT)		19.715	-156.324
Finansielle omkostninger	2	-61.286	-74.789
Resultat før skat		-41.571	-231.113
Skat af årets resultat		15.710	54.057
ÅRETS RESULTAT		-25.861	-177.056
Overført resultat		-25.861	-177.056
		-25.861	-177.056

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.755	207.503
Materielle anlægsaktiver		158.755	207.503
ANLÆGSAKTIVER		158.755	207.503
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		380.500	338.597
Varebeholdninger		380.500	338.597
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		566.726	330.990
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	45.000
Andre tilgodehavender		66.322	108.558
Udskudt skatteaktiv		64.209	59.074
Periodeafgrænsningsposter		337.397	326.084
Tilgodehavender		1.034.654	869.706
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.415.154	1.208.303
AKTIVER		1.573.909	1.415.806

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-246.578	-220.716
EGENKAPITAL	3	-166.578	-140.716
Kreditinstitutter i øvrigt		1.774	52.245
Anden gæld		307.020	304.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	308.794	356.245
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	10.000	20.000
Kreditinstitutter		1.107.545	873.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.463	183.149
Anden gæld		229.685	123.943
Kortfristede gældsforpligtelser		1.431.693	1.200.277
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.740.487	1.556.522
PASSIVER		1.573.909	1.415.806
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	398.185	123.574
Andre omkostninger til social sikring	8.718	3.660
Andre personaleomkostninger	141.515	36.885
	<u>548.418</u>	<u>164.119</u>

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	61.286	74.789
	<u>61.286</u>	<u>74.789</u>

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-220.717	-140.717
Årets resultat	0	-25.861	-25.861
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-246.578</u>	<u>-166.578</u>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 80. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015 kr.	Gæld 31. december 2015 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	52.245	11.774	10.000	0
Anden gæld	304.000	307.020	0	307.020
	<u>356.245</u>	<u>318.794</u>	<u>10.000</u>	<u>307.020</u>

Noter

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 27 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 29.655, i alt kr. 800.685

Restløbetid 19 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.423, i alt kr. 65.037

Restløbetid 40 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr.9.492, i alt kr. 379.680

Restløbetid 54 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 8.910, i alt kr. 481.140

Restløbetid 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.988, i alt kr. 233.532

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sønderhå-Hørsted Sparekasse er deponeret følgende:

Skadeløsbrev på kr. 200.000, med pant i simpel fordringer, driftsinventar + Class Quadrant 2200 RC

Skadeløsbrev på kr. 500.000, men pant i virksomheden

Ejerpantebrev på kr. 100.000, med pant i Case Mahnum, årgang 1991