

PEMA Totalentreprise ApS

Strandvejen 130
2900 Hellerup
CVR-nr. 36 73 06 92

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. september 2018

dirigent

Peter Callsen



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for PEMA Totalentreprise 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7. september 2018

Direktion

Peter Callsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PEMA Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEMA Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 7. september 2018

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

PEMA Totalentreprise ApS
Strandvejen 130
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36 73 06 92

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Peter Callsen

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 2. tv.
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PEMA Totalentreprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|--------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 238.144 | 41.412 |
| Resultat før skat | | 238.144 | 41.412 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-52.382</u> | <u>-9.108</u> |
| Årets resultat | | <u>185.762</u> | <u>32.304</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Overført resultat | | <u>185.762</u> | <u>32.304</u> |
| | | <u>185.762</u> | <u>32.304</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Deposita | | <u>2.700</u> | <u>2.700</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.700</u> | <u>2.700</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.700</u> | <u>2.700</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>2.289</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.289</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>542.252</u> | <u>250.476</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>544.541</u> | <u>250.476</u> |
| Aktiver i alt | | <u>547.241</u> | <u>253.176</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>326.465</u> | <u>140.703</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>376.465</u> | <u>190.703</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.500 | 1.770 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 39.666 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.215 | 1.206 |
| Selskabsskat | | 52.382 | 39.666 |
| Anden gæld | | <u>76.013</u> | <u>19.831</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>170.776</u> | <u>62.473</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>170.776</u> | <u>62.473</u> |
| Passiver i alt | | <u>547.241</u> | <u>253.176</u> |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at udøve bygge- og anlægsvirksomhed, og anden dermed beslægtet virksomhed.

| | <u>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>52.382</u> | <u>9.108</u> |
| | <u>52.382</u> | <u>9.108</u> |

4 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> kr. | <u>Overført resultat</u> kr. | <u>I alt</u> kr. |
|----------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 50.000 | 140.703 | 190.703 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>185.762</u> | <u>185.762</u> |
| Egenkapital 30. juni 2018 | <u>50.000</u> | <u>326.465</u> | <u>376.465</u> |

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cosy Group Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.