



## **PM Entreprenørservice ApS**

**Nr Tvedevej 21  
4684 Holmegaard**

**CVR-nr. 37 45 37 65**

**Årsrapport for 2016/17  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2017

---

**Mark Niskar Simiglai**  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. februar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. februar 2016 - 30. juni 2017 for PM Entreprenørservice 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. februar 2016 - 30. juni 2017.

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.

Holmegaard, den 30. november 2017

### Direktion

Mark Niskar Simigliai  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i PM Entreprenørservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 15. februar 2016 - 30. juni 2017 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 vor 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 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 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 30. november 2017

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen  
Registreret revisor, - danske revisorer



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PM Entreprenørservice ApS  
Nr Tvedevej 21  
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 37 45 37 65  
Regnskabsperiode: 15. februar 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 15. februar 2016  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemsted: Næstved

### Direktion

Mark Niskar Simiglai, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 33, 1  
4000 Roskilde



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 52.384, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 112.384.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Entreprenørservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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

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 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.





## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kospris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### 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.

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.

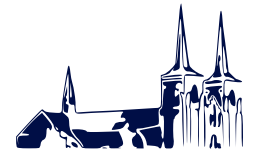
### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 15. februar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>357.695</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-271.852</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>85.843</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.216</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>68.627</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.480</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>67.147</b>
Skat af årets resultat		<u>-14.763</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>52.384</u></u></b>
Overført resultat		<u>52.384</u>
		<b><u><u>52.384</u></u></b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>68.866</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>68.866</b></u>
Deposita	3	<u>59.600</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>59.600</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>128.466</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>136.708</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>136.708</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>97.533</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>234.241</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>362.707</b></u></u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		60.000
Overført resultat		<u>52.384</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>112.384</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>947</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>947</u></b>
Selskabsskat		<u>13.816</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>13.816</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.629
Anden gæld		<u>206.489</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>235.560</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>249.376</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>362.707</u></b>
Eventualposter m.v.	7	



## Noter

	<u>2016/17</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	264.905
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.947</u>
	<b><u>271.852</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 15. februar 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>86.082</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>86.082</u>
Opskrivninger 15. februar 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 15. februar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>17.216</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>17.216</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>68.866</u></b>



## Noter

### 3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 15. februar 2016	<u>59.600</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>59.600</u>
Opskrivninger 15. februar 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
Nedskrivninger 15. februar 2016	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>59.600</u></u></b>



## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. februar 2016	60.000	0	60.000
Årets resultat	0	52.384	52.384
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>60.000</b>	<b>52.384</b>	<b>112.384</b>

Selskabskapitalen består af 60.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



## Noter

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 15. februar 2016	<u>947</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2017</b>	<b><u><u>947</u></u></b>

Materielle anlægsaktiver	<u>947</u>
	<b><u><u>947</u></u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 15. februar 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>13.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>13.816</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser indtil 350 t.kr. for den kommende treårsperiode.