



# Permatæt ApS

CVR-nr. 43 77 11 16

Grusgraven 7  
2880 Bagsværd

## Årsrapport 2015/16

(Regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

LYNGEN REVISORERNE

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Borupvang 3

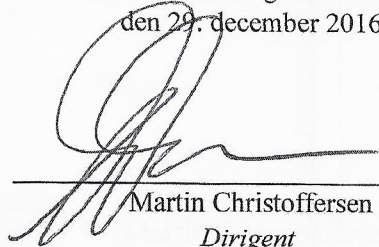
DK · 2750 Ballerup

CVR 28 84 95 40

Email info@l-r.dk

Web l-r.dk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. december 2016



Martin Christoffersen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Permatæt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

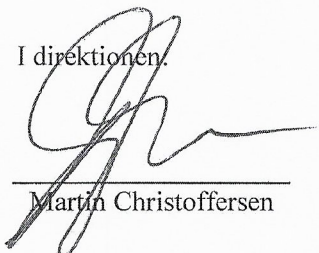
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 29. december 2016

I direktionen.



Martin Christoffersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Permatæt ApS*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Permatæt ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 29. december 2016

**Lyngen Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 28 84 95 40**

  
Per Eriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Permatæt ApS Grusgraven 7 2880 Bagsværd
	Telefon: 44 98 12 34
	Telefax: 44 98 07 25
	E-Mail: <a href="mailto:info@permataet.dk">info@permataet.dk</a>
	Hjemmeside: <a href="http://www.permataet.dk/">http://www.permataet.dk/</a>
	CVR-nr.: 43 77 11 16
	Stiftet: 3. oktober 1959
	Hjemsted: Gladsaxe
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Martin Christoffersen
<b>Revisor</b>	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup
<b>Pengeinstitutter</b>	Nordea Bank Erhvervsfilial Lyngby Lyngby Hovedgade 96 2800 Lyngby
	Danske Bank Lyngby afdeling Lyngby Hovedgade 25 2800 Lyngby

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed, handel og fabrikation og derved beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.252.621</b>	<b>4.479.722</b>
Personaleomkostninger	1	-5.904.470	-4.594.803
Af- og nedskrivninger	2	-47.089	-67.775
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.301.062</b>	<b>-182.856</b>
Finansielle indtægter		191	118
Finansielle omkostninger	3	-40.157	-28.318
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.261.096</b>	<b>-211.056</b>
Skat af årets resultat	4	-490.436	-5.860
<b>Årets resultat</b>		<b>1.770.660</b>	<b>-216.916</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		1.070.660	-216.916
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.770.660</b>	<b>-216.916</b>



## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	Note	2016	2015
Produktionsanlæg og maskiner	5	10.722	28.299
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	85.000	32.512
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>95.722</b>	<b>60.811</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>95.722</b>	<b>60.811</b>
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>300.501</b>	<b>295.505</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.252.958	1.253.449
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	830.124
Andre tilgodehavender		227.953	21.232
Udskudte skatteaktiver	9	29.751	255.791
Periodeafgrænsningsposter		111.512	141.776
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>4.622.174</b>	<b>2.502.372</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>948.964</b>	<b>161.300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.871.639</b>	<b>2.959.177</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.967.361</b>	<b>3.019.988</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		500.000	500.000
Overført resultat		791.408	-279.252
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1.991.408</b>	<b>220.748</b>
Hensættelser til udskudt skat	9	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		542.627	537.255
Gæld til tilknyttede virksomheder		76.557	1.412.026
Selskabsskat		264.396	0
Anden gæld		3.092.373	849.959
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.975.953</b>	<b>2.799.240</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.975.953</b>	<b>2.799.240</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.967.361</b>	<b>3.019.988</b>
Eventualforpligtelser og leasing	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.057.088	3.935.779
Pensioner	690.577	537.309
Omkostninger til social sikring	156.805	121.715
	<b>5.904.470</b>	<b>4.594.803</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	17.577	27.465
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.512	40.310
Tab på salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<b>47.089</b>	<b>67.775</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	21.212	21.763
Øvrige finansielle omkostninger	18.945	6.555
	<b>40.157</b>	<b>28.318</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	264.396	0
Regulering af udskudt skat	226.040	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.860
	<b>490.436</b>	<b>5.860</b>

## Noter

	2016	2015
<b>5 Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. oktober	225.101	225.101
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	225.101	225.101
Afskrivninger 1. oktober	196.802	169.337
Årets afskrivninger	17.577	27.465
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	214.379	196.802
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>10.722</b>	<b>28.299</b>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	489.504	489.504
Årets tilgang	82.000	0
Årets afgang	-40.000	0
Kostpris 30. september	531.504	489.504
Afskrivninger 1. oktober	456.992	416.682
Årets afskrivninger	29.512	40.310
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-40.000	0
Afskrivninger 30. september	446.504	456.992
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>85.000</b>	<b>32.512</b>

## Noter

	2016	2015
<b>7 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	300.501	295.505
	<b>300.501</b>	<b>295.505</b>
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	500.000	500.000
Anpartskapital 30. september	500.000	500.000
Overført resultat 1. oktober	-279.252	-62.336
Udbytte af egne aktier	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	1.070.660	-216.916
Overført resultat 30. september	791.408	-279.252
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	700.000	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	700.000	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>1.991.408</b>	<b>220.748</b>

Selskabet har i regnskabsåret 2012/13 købt egne aktier for nominelt kr. 173.913, og ejer pr. 30. september 2016 egne aktier for nominelt kr. 173.913 svarende til 34,78% af aktiekapitalen.

## Noter

	2016	2015
<b>9 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. oktober	-255.791	-255.791
Regulering af udskudt skat i året	226.040	0
	<b>-29.751</b>	<b>-255.791</b>

## 10 Eventualforpligtelser og leasing

### Leasing

Selskabet har indgået følgende operationelle leasingaftaler:

Aftale 1 - Nordania Leasing, restløbetid i 7 måneder á kr. 2.750. I alt kr. 19.250.

Aftale 2 - Nordania Leasing, restløbetid i 7 måneder á kr. 2.750. I alt kr. 19.250.

Aftale 3 - Toyota Financial Services, restløbetid i 31 måneder á kr. 2.432. I alt kr. 75.392.

Aftale 4 - Toyota Financial Services, restløbetid i 29 måneder á kr. 2.432. I alt kr. 70.528.

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet March Holding ApS.

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt løsørepandebrev på i alt tkr. 325, der giver sikkerhed i virksomhedens driftsmateriel med en bogført værdi på tkr.

Selskaber har stillet garantier for i alt tkr. 707 på foranledning af kunder vedrørende igangværende og afsluttede entrepriser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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**

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende entreprisetrakter. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende entreprisetrakter indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### 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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Egenkapital

### *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.

### *Egne kapitalandele*

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte på egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 og indregnes i tilfælde 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 udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.