

Årsrapport for 2019/20
29. regnskabsår

P. M. Gastro ApS

Vangeleddet 63
2670 Greve

CVR-nr. 17 45 61 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2020, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Peter Møller

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	6
Balance 31. maj.....	7
Noter til årsrapporten	9
Bruttofortjeneste	9
Personaleomkostninger	9
Andre driftsomkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	9
Materielle anlægsaktiver	10
Egenkapital	10
Langfristede gældsforpligtelser.....	10
Selskabsskat.....	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Eventualposter m.v.	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. M. Gastro ApS
Vangeleddet 63
2670 Greve

Telefon: 43 69 38 68
E-mail: pmgastro@mail.tele.dk

CVR-nr.: 17 45 61 72
Stiftet: 1. december 1993
Hjemstedskommune: Greve
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter salg og reparation af storkøkkeninventar og dermed beslægtede opgaver.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. oktober 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg og reparation af storkøkkeninventar og dermed beslægtede opgaver.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2019/20 ser ud til at fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. M. Gastro ApS for 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver". Da bygningerne løbende vedligeholdes afskrives ikke herpå, da det vurderes at der herved ikke sker værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acountofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den nominelle værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer gælden til amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste	1	366.353	422.695
Personaleomkostninger	2	286.421	272.621
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		10.304	14.072
Andre driftsomkostninger	3	11.210	8.697
Ordinært resultat før finansielle poster		58.418	127.305
Andre finansielle indtægter		2.109	0
Andre finansielle omkostninger		33.014	35.655
Resultat før skat		27.513	91.651
Skat af årets resultat	4	7.172	21.770
Årets resultat		20.341	69.881
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		326.924	256.668
Årets resultat		20.341	69.881
Til disposition		347.265	326.549
Overført resultat		347.265	326.549
Disponeret i alt		347.265	326.549

Balance 31. maj

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.481.931	1.481.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>30.913</u>	<u>41.217</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	6	<u>1.512.844</u>	<u>1.523.148</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.512.844</u>	<u>1.523.148</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		<u>22.000</u>	<u>51.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>22.000</u>	<u>51.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.635	97.251
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	2.400
Andre tilgodehavender		24.144	24.144
Periodeafgrænsningsposter		<u>508</u>	<u>1.066</u>
Tilgodehavender i alt		<u>53.287</u>	<u>124.861</u>
Likvide beholdninger		<u>208.170</u>	<u>129.664</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>283.457</u>	<u>305.524</u>
Aktiver i alt		<u>1.796.301</u>	<u>1.828.672</u>

Balance 31. maj

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivning		-200.000	-200.000
Andre reserver		308.861	308.861
Overført resultat		347.265	326.549
Egenkapital i alt	7	<u>656.126</u>	<u>635.410</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		754.823	795.721
Anden gæld		168.321	178.321
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	<u>923.144</u>	<u>974.042</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		39.200	39.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.627	35.624
Selskabsskat	9	22.961	33.536
Anden gæld		123.643	104.611
Periodeafgrænsningsposter		5.600	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>217.031</u>	<u>219.221</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.140.175</u>	<u>1.193.262</u>
Passiver i alt		<u>1.796.301</u>	<u>1.828.672</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualposter m.v.	11		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Nettoomsætning	546.989	763.970
	Andre driftsindtægter	133.110	64.740
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-204.997	-296.052
	Andre eksterne omkostninger	-108.749	-109.964
	Bruttofortjeneste i alt	366.353	422.695
2	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	546.113	516.459
	Pensioner	-273.139	-258.723
	Andre udgifter til social sikring	13.447	14.885
	Personaleomkostninger i alt	286.421	272.621
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.		
3	Andre driftsomkostninger	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Ejendomme driftsomkostninger	11.210	8.697
	Andre driftsomkostninger i alt	11.210	8.697
4	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	6.050	20.152
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.122	1.618
	Skat af årets resultat i alt	7.172	21.770

5 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 0..

Noter til årsrapporten

6	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	1.355.443	161.447
	Kostpris ultimo	1.355.443	161.447
	Opskrivning primo	200.000	0
	Opskrivninger ultimo	200.000	0
	Af- og nedskrivninger, primo	73.512	120.230
	Årets af- og nedskrivninger	0	10.304
	Af- og nedskrivninger, ultimo	73.512	130.534
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.481.931	30.913

7	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	0	308.861	326.924	835.785
	Årets resultat	0	0	0	20.341	20.341
	Opskrivninger i årets løb	0	-200.000	0	0	-200.000
	Saldo ultimo	200.000	-200.000	308.861	347.265	656.126

8 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

9	Selskabsskat	2019/20 kr.	2018/19 kr.
	Selskabsskat, primo	16.911	13.384
	Skat af årets resultat	6.050	20.152
	Selskabsskat i alt	22.961	33.536

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter m.v.

Ingen.