

Årsrapport for 2020/21

30. 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 29. oktober 2021, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Peter Møller

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraxis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	7
Balance 31. maj	8
Noter til årsrapporten	10
Bruttofortjeneste	10
Personaleomkostninger	10
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	10
Andre driftsomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	11
Andre tilgodehavender	11
Egenkapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Selskabsskat	12
Anden gæld	12
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12
Eventualposter m.v.	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P. M. Gastro ApS for regnskabsåret 2020/21.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve den 29. oktober 2021

Direktion

Peter Møller

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2020/21 ser ud til at fortsætte.

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 29. oktober 2021 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. M. Gastro ApS for 2020/21 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. Aktuell 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal 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 acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

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

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 nominal 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	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste	1	409.697	366.353
Personaleomkostninger	2	314.559	286.421
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	7.728	10.304
Andre driftsomkostninger	4	11.640	11.210
Ordinært resultat før finansielle poster		75.771	58.418
Andre finansielle indtægter		0	2.109
Andre finansielle omkostninger		32.965	33.014
Resultat før skat		42.806	27.513
Skat af årets resultat	5	9.438	7.172
Årets resultat		33.368	20.341
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		347.265	326.924
Årets resultat		33.368	20.341
Til disposition		380.633	347.265
Overført resultat		380.633	347.265
Disponeret i alt		380.633	347.265

Balance 31. maj

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.481.931	1.481.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	23.185	30.913
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.505.116	1.512.844
Anlægsaktiver i alt		1.505.116	1.512.844
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		26.000	22.000
Varebeholdninger i alt		26.000	22.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.901	28.635
Andre tilgodehavender	8	29.144	24.144
Periodeafgrænsningsposter		508	508
Tilgodehavender i alt		50.553	53.287
Likvide beholdninger		184.119	208.170
Omsætningsaktiver i alt		260.672	283.457
Aktiver i alt		1.765.788	1.796.301

Balance 31. maj

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivning		-200.000	-200.000
Andre reserver		308.861	308.861
Overført resultat		380.633	347.265
Egenkapital i alt	9	689.494	656.126
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		713.209	754.823
Anden gæld		119.172	168.321
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10	832.380	923.144
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		39.200	39.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.692	25.627
Selskabsskat	11	15.488	22.961
Anden gæld	12	177.933	123.643
Periodeafgrænsningsposter		5.600	5.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		243.914	217.031
Gældsforpligtelser i alt		1.076.294	1.140.175
Passiver i alt		1.765.788	1.796.301
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Eventualposter m.v.	14		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Nettoomsætning	557.403	546.989
	Andre driftsindtægter	110.316	133.110
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-154.701	-204.997
	Andre eksterne omkostninger	-103.320	-108.749
	Bruttofortjeneste i alt	409.697	366.353
2	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	573.196	546.113
	Pensioner	-271.439	-273.139
	Andre udgifter til social sikring	12.802	13.447
	Personaleomkostninger i alt	314.559	286.421
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.		
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	7.728	10.304
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	7.728	10.304
4	Andre driftsomkostninger	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Ejendomme driftsomkostninger	11.640	11.210
	Andre driftsomkostninger i alt	11.640	11.210
5	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	9.438	6.050
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	1.122
	Skat af årets resultat i alt	9.438	7.172
6	Materielle anlægsaktiver		

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

Noter til årsrapporten

7	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	1.354.590	161.447
	Tilgang i årets løb	853	0
	Kostpris ultimo	1.355.443	161.447
	Opskrivning primo	200.000	0
	Opskrivninger ultimo	200.000	0
	Af- og nedskrivninger, primo	73.512	130.534
	Årets af- og nedskrivninger	0	7.728
	Af- og nedskrivninger, ultimo	73.512	138.262
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.481.931	23.185

8	Andre tilgodehavender	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Andre tilgodehavender	24.144	24.144
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	0
	Andre tilgodehavender i alt	29.144	24.144

9	Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	0	308.861	347.265	856.126
	Årets resultat	0	0	0	33.368	33.368
	Opskrivninger i årets løb	0	-200.000	0	0	-200.000
	Saldo ultimo	200.000	-200.000	308.861	380.633	689.494

10 Langfristede gældsforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

11	Selskabsskat	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Selskabsskat, primo	6.050	16.911
	Skat af årets resultat	9.438	6.050
	Selskabsskat i alt	15.488	22.961
12	Anden gæld	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Skyldig moms og afgifter	58.745	24.361
	Skyldig A-skat og sociale bidrag	61.992	29.081
	Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	57.197	70.201
	Anden gæld i alt	177.933	123.643
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		
14	Eventualposter m.v.		
	Ingen.		