

PRETEK ApS

Hejrevang 21 A
3450 Allerød
CVR-nr. 28689829

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.05.2020

John Prejsler
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PRETEK ApS

Hejrevang 21 A

3450 Allerød

CVR-nr.: 28689829

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

John Prejsler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for PRETEK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 29.05.2020

Direktion

John Prejsler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PRETEK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PRETEK ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Kreiner

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26765

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, aktiv erhvervsinvestering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.126 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.219 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 4.448 t.kr. på 31.12.2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten, ud over de seneste måneders udvikling i spredningen af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet, som vil få negative konsekvenser for resultatet i 2020. På grund af usikkerheden omkring længden af Corona-krisen, både nationalt og internationalt og omfanget af Regeringens hjælpepakker er det ikke muligt at opgøre den økonomiske indvirkning på nuværende tidspunkt.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 4.188.842 | 4.873.504 |
| Personaleomkostninger | 2 | (2.648.253) | (3.280.969) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (115.979) | (59.039) |
| Driftsresultat | | 1.424.610 | 1.533.496 |
| Andre finansielle indtægter | | 32.042 | 44.518 |
| Andre finansielle omkostninger | | (10.011) | (9.217) |
| Resultat før skat | | 1.446.641 | 1.568.797 |
| Skat af årets resultat | 4 | (320.893) | (349.651) |
| Årets resultat | | 1.125.748 | 1.219.146 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | (374.252) | 719.146 |
| Resultatdisponering | | 1.125.748 | 1.219.146 |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 373.973 | 489.952 |
| Materielle aktiver | 5 | 373.973 | 489.952 |
| Deposita | | 63.676 | 61.823 |
| Finansielle aktiver | | 63.676 | 61.823 |
| Anlægsaktiver | | 437.649 | 551.775 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.211.496 | 1.744.254 |
| Varebeholdninger | | 2.211.496 | 1.744.254 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.697.371 | 2.561.956 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 10.709 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.500 | 33.315 |
| Tilgodehavender | | 1.730.871 | 2.605.980 |
| Likvide beholdninger | | 1.684.045 | 1.284.251 |
| Omsætningsaktiver | | 5.626.412 | 5.634.485 |
| Aktiver | | 6.064.061 | 6.186.260 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 126.000 | 126.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.822.329 | 3.196.581 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | 4.448.329 | 3.822.581 |
| Udskudt skat | | 16.493 | 20.082 |
| Hensatte forpligtelser | | 16.493 | 20.082 |
| Anden gæld | | 41.643 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 41.643 | 0 |
| Bankgæld | | 596 | 9.080 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 241.451 | 341.596 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 324.482 | 333.404 |
| Anden gæld | | 991.067 | 1.659.517 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.557.596 | 2.343.597 |
| Gældsforpligtelser | | 1.599.239 | 2.343.597 |
| Passiver | | 6.064.061 | 6.186.260 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 126.000 | 3.196.581 | 500.000 | 3.822.581 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | (500.000) |
| Årets resultat | 0 | (374.252) | 1.500.000 | 1.125.748 |
| Egenkapital ultimo | 126.000 | 2.822.329 | 1.500.000 | 4.448.329 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten, ud over de seneste måneders udvikling i spredningen af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet, som vil få negative konsekvenser for resultatet i 2020. På grund af usikkerheden omkring længden af Corona-krisen, både nationalt og internationalt og omfanget af Regeringens hjælpepakker er det ikke muligt at opgøre den økonomiske indvirkning på nuværende tidspunkt.

2 Personaleomkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 2.375.164 | 3.023.170 |
| Pensioner | 159.648 | 155.688 |
| Andre omkostninger til social sikring | 92.517 | 76.492 |
| Andre personaleomkostninger | 20.924 | 25.619 |
| | 2.648.253 | 3.280.969 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 3 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 115.979 | 88.665 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 0 | (29.626) |
| | 115.979 | 59.039 |

4 Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 324.482 | 333.404 |
| Ændring af udskudt skat | (3.589) | 16.247 |
| | 320.893 | 349.651 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 547.943 |
| Kostpris ultimo | 547.943 |
| Af- og nedskrivninger primo | (57.991) |
| Årets afskrivninger | (115.979) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (173.970) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 373.973 |

6 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2019 kr. |
|------------|--|
| Anden gæld | 41.643 |
| | 41.643 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Prejal Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 158 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt indtil den 31.08.2020, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.