

**PM Service ApS
Strandkærvej 55
8700 Horsens**

CVR-nr. 29 51 22 99

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. april 2024

Peter Møller Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	11
Balance pr. 30. september 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for PM Service 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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.

Horsens, den 12. april 2024

Direktion

Peter Møller Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PM Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PM Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 12. april 2024

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Henrik Sørensen
registreret revisor
mne33214

Selskabsoplysninger

Selskabet

PM Service ApS
Strandkærvej 55
8700 Horsens

Telefon: 21698480

CVR-nr.: 29 51 22 99

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Horsens

Direktion

Peter Møller Sørensen, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive VVS-forretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 419.826, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 178.484.

Som følge af årets underskud har selskabet tabt egenkapitalen. Selskabets aktivitet forventes enten solgt eller på anden måde afviklet i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at de indregende aktiver som minimum udgør likvidationsværdi og at alle væsentlige forpligtelser er medtaget. Selskabets årsregnskabet er således stadig aflagt efter going concernprincippet, idet de ikke vurderes at være væsentligt forskellige fra likvidationsprincippet for dette selskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Service ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter udført VVS arbejde, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto- og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab		-330.503	474.845
Personaleomkostninger	2	-42.284	-43.801
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-372.787	431.044
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-9.555	-32.870
Resultat før finansielle poster		-382.342	398.174
Finansielle omkostninger	4	-11.484	-13.592
Resultat før skat		-393.826	384.582
Skat af årets resultat	5	-26.000	-86.556
Årets resultat		-419.826	298.026
Overført resultat		-419.826	298.026
		-419.826	298.026

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	0	9.555
Materielle anlægsaktiver		0	9.555
Anlægsaktiver i alt		0	9.555
Råvarer og hjælpematerialer		0	214.811
Varebeholdninger		0	214.811
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.159	775.768
Andre tilgodehavender		18.425	0
Udskudt skatteaktiv		0	26.000
Tilgodehavender		367.584	801.768
Likvide beholdninger		76.790	155.371
Omsætningsaktiver i alt		444.374	1.171.950
Aktiver i alt		444.374	1.181.505

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-303.484	116.342
Egenkapital		-178.484	241.342
Ansvarlig lånekapital		201.505	237.505
Langfristede gældsforpligtelser	7	201.505	237.505
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	36.000	36.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.575	228.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		307.906	252.579
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.266	3.148
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	51.718
Anden gæld		41.606	130.757
Kortfristede gældsforpligtelser		421.353	702.658
Gældsforpligtelser i alt		622.858	940.163
Passiver i alt		444.374	1.181.505

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	116.342	241.342
Årets resultat	0	-419.826	-419.826
Egenkapital 30. september 2023	125.000	-303.484	-178.484

Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter ejendom	77.000	0
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	62.000	0
	139.000	0
 2 Personaleomkostninger		
Pensioner	41.838	39.140
Andre personaleomkostninger	446	4.661
	42.284	43.801
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	9.555	30.587
Gevinst og tab ved afhændelse	0	2.283
	9.555	32.870
 4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.984	9.865
Andre finansielle omkostninger	1.500	3.727
	11.484	13.592
 5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	50.556
Årets udskudte skat	26.000	36.000
	26.000	86.556

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	302.465	125.560
Afgang i årets løb	-249.295	0
Kostpris 30. september 2023	53.170	125.560
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	302.465	116.005
Årets afskrivninger	0	9.555
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-249.295	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	53.170	125.560
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	0

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	273.505	237.505	36.000	57.505
	273.505	237.505	36.000	57.505

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af årets underskud har selskabet tabt egenkapitalen. Selskabets aktivitet forventes enten solgt eller på anden måde afviklet i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at de indregende aktiver som minimum udgør likvidationsværdi og at alle væsentlige forpligtelser er medtaget. Selskabets årsregnskab er således stadig aflagt efter going concernprincipper, idet de ikke vurderes at være væsentligt forskellige fra likvidationsprincippet for dette selskab.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Møller Sørensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatsamt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Af ovenstående balance fremgår alene den skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag. Skyldig selskabsskat for hele sambeskatningen fremgår alene af administrationsselskabets regnskab.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har virksomhedspant på 600 t.kr. med pant i driftsmateriel, lagerbeholdning, fordringer samt goodwill med regnskabsmæssig værdi t.kr. 449.

Selskabet har herudover stillet branchemæssige garantier for t.kr. 35.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Møller Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Møller Sørensen

Direktør

På vegne af PM Service ApS

ID: 344e04da-8fa8-4d02-9ec6-aa6f61376121

Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 10:41:46

Underskrevet med MitID



Henrik Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Sørensen

Revisor

På vegne af Leif Mikkelsen & Partnere A/S

ID: a2ab5a2b-cbd3-41b0-bc6e-7fd79b56ad46

Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 13:49:48

Underskrevet med MitID



Peter Møller Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Møller Sørensen

Dirigent

På vegne af PM Service ApS

ID: 344e04da-8fa8-4d02-9ec6-aa6f61376121

Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 15:00:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4f63d6mRUKX251702414

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.