

P & M Teknik, Struer ApS

Allegade 65, 7800 Skive

CVR-nr. 29 77 51 25

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Per Thusgaard Andersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for P & M Teknik, Struer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28. maj 2019

Direktion

Michael Bank Larsen

Per Thusgaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i P & M Teknik, Struer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P & M Teknik, Struer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 28. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	P & M Teknik, Struer ApS Allegade 65 7800 Skive
	CVR-nr.: 29 77 51 25
	Stiftet: 12. august 2006
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Michael Bank Larsen Per Thusgaard Andersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af installation og nedgravning af fiberkabler samt salg og service af automatik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 140 t.kr. mod 91 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 43 t.kr. mod 13 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et uændret aktivitetsniveau.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	140.005	90.691
Salgsomkostninger	-10.664	-1.959
Administrationsomkostninger	-61.262	-56.482
Resultat før finansielle poster	68.079	32.250
Finansielle indtægter	0	3
Finansielle omkostninger	-12.422	-14.807
Finansiering netto	-12.422	-14.804
Resultat før skat	55.657	17.446
Skat af årets resultat	-12.848	-4.148
Årets resultat	42.809	13.298
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	0
Overføres til overført resultat	0	13.298
Disponeret fra overført resultat	-17.191	0
Disponeret i alt	42.809	13.298

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.500	227.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>157.500</u>	<u>227.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>157.500</u>	<u>227.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>4.465</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>4.465</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.875	80.156
	Udskudte skatteaktiver	8.421	1.821
	Tilgodehavender i alt	<u>63.296</u>	<u>81.977</u>
	Likvide beholdninger	<u>346.673</u>	<u>212.445</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>409.969</u>	<u>298.887</u>
	Aktiver i alt	<u>567.469</u>	<u>526.387</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	21.384	38.575
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	60.000	0
	Egenkapital i alt	<u>206.384</u>	<u>163.575</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	153.776	195.777
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>153.776</u>	<u>195.777</u>
4	Gældsforpligtelser	42.000	40.000
	Selskabsskat	13.448	1.242
	Anden gæld	151.861	125.793
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>207.309</u>	<u>167.035</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>361.085</u>	<u>362.812</u>
	Passiver i alt	<u>567.469</u>	<u>526.387</u>

1 Medarbejderforhold

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018	2017		
1. Medarbejderforhold				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
	31/12 2018	31/12 2017		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	363.405	363.405		
Kostpris 31. december	363.405	363.405		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-135.905	-65.905		
Årets afskrivninger	-70.000	-70.000		
Af- og nedskrivninger 31. december	-205.905	-135.905		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	157.500	227.500		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	157.500	227.500		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	38.575	25.277		
Årets overførte overskud	-17.191	13.298		
	21.384	38.575		
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Leasingforpligtelser	42.000	0	195.776	235.777
	42.000	0	195.776	235.777
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 158 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 196 t.kr.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P & M Teknik, Struer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, drift af varebiler samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampanjer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.