

P & M Teknik, Struer ApS

Allegade 65, 7800 Skive

CVR-nr. 29 77 51 25

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Per Thusgaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. maj 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 30. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26812

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 11. 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 91 t.kr. mod 122 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 13 t.kr. mod et overskud sidste år på 36 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 526 t.kr. mod 775 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 249 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 164 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 31,1 % af de samlede aktiver på 526 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et uændret aktivitetsniveau.

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 varebil samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	90.691	121.603
Salgsomkostninger	-1.959	-2.600
Administrationsomkostninger	-56.482	-70.228
Resultat før finansielle poster	32.250	48.775
Finansielle indtægter	3	12.688
2 Finansielle omkostninger	-14.807	-14.809
Finansiering netto	-14.804	-2.121
Resultat før skat	17.446	46.654
Skat af årets resultat	-4.148	-10.377
Årets resultat	13.298	36.277
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	36.000
Overføres til overført resultat	13.298	277
Disponeret i alt	13.298	36.277

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Driftsmateriel og inventar	<u>227.500</u>	<u>297.500</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>227.500</u>	<u>297.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>227.500</u>	<u>297.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.465</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>4.465</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.156	295.528
	Udsudte skatteaktiver	1.821	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>3.358</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>81.977</u>	<u>298.886</u>
	Likvide beholdninger	<u>212.445</u>	<u>178.220</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>298.887</u>	<u>477.106</u>
	Aktiver i alt	<u>526.387</u>	<u>774.606</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	38.575	25.277
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	36.000
	Egenkapital i alt	<u>163.575</u>	<u>186.277</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.273
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.273</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	195.777	235.730
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>195.777</u>	<u>235.730</u>
6	Gældsforpligtelser	40.000	37.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	155.611
	Selskabsskat	1.242	0
	Anden gæld	125.793	153.915
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>167.035</u>	<u>347.326</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>362.812</u>	<u>583.056</u>
	Passiver i alt	<u>526.387</u>	<u>774.606</u>

1 Medarbejderforhold

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>14.807</u>	<u>14.809</u>
	<u>14.807</u>	<u>14.809</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	363.405	315.398
Tilgang i årets løb	0	350.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-301.993</u>
Kostpris 31. december	<u>363.405</u>	<u>363.405</u>
Afskrivninger 1. januar	-65.905	-192.948
Årets afskrivninger	-70.000	-61.950
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>188.993</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-135.905</u>	<u>-65.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>227.500</u>	<u>297.500</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	25.277	25.000
Årets overførte overskud	<u>13.298</u>	<u>277</u>
	<u>38.575</u>	<u>25.277</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	36.000	247.680
Udloddet udbytte	-36.000	-247.680
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>36.000</u>
	<u>0</u>	<u>36.000</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Leasingforpligtelser	40.000	0	235.777	273.530
	40.000	0	235.777	273.530

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 228 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2017 udgør 236 t.kr.