

P & M Teknik, Struer ApS

Allegade 65, 7800 Skive

CVR-nr. 29 77 51 25

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 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 2020

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 2019 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 revisors 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 2020

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 13. 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 210 t.kr. mod 140 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 107 t.kr. mod et overskud sidste år på 43 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 590 t.kr. mod 567 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 23 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 253 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 43,0 % af de samlede aktiver på 590 t.kr.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et uændret aktivitetsniveau.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	210.013	140.005
Distributionsomkostninger	-2.020	-10.664
Administrationsomkostninger	-59.633	-61.262
Resultat før finansielle poster	148.360	68.079
Finansielle omkostninger	-10.646	-12.422
Resultat før skat	137.714	55.657
Skat af årets resultat	-30.668	-12.848
Årets resultat	107.046	42.809
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	60.000
Overføres til overført resultat	17.046	0
Disponeret fra overført resultat	0	-17.191
Disponeret i alt	107.046	42.809

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.500	157.500
Materielle anlægsaktiver i alt	87.500	157.500
Anlægsaktiver i alt	87.500	157.500
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	21.194	0
Varebeholdninger i alt	21.194	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.875	54.875
Udsudte skatteaktiver	14.581	8.421
Tilgodehavender i alt	83.456	63.296
Likvide beholdninger	397.465	346.673
Omsætningsaktiver i alt	502.115	409.969
Aktiver i alt	589.615	567.469

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
	125.000	125.000
3 Overført resultat	38.430	21.384
Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	60.000
Egenkapital i alt	<u>253.430</u>	<u>206.384</u>
Gældsforpligtelser		
	0	153.776
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>153.776</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	153.776	42.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.425	38.241
Selskabsskat	30.828	13.448
Anden gæld	114.156	113.620
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>336.185</u>	<u>207.309</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>336.185</u>	<u>361.085</u>
Passiver i alt	<u>589.615</u>	<u>567.469</u>

1 Medarbejderforhold

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019	2018		
1. Medarbejderforhold				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
	31/12 2019	31/12 2018		
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	-205.905	-135.905		
Årets afskrivninger	-70.000	-70.000		
Af- og nedskrivninger 31. december	-275.905	-205.905		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	87.500	157.500		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	87.500	157.500		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	21.384	38.575		
Årets overførte overskud	17.046	-17.191		
	38.430	21.384		
4. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2019	
Leasingforpligtelser	153.776	153.776	0	0
	153.776	153.776	0	0
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 88 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2019 udgør 153 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampagner.

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:

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 nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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).

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.