



PM Entreprenørservice ApS

**Nr Tvedevej 21
4684 Holmegaard**

CVR-nr. 37 45 37 65

Årsrapport for 2019/20

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. december 2020

Mark Simiglai
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for PM Entreprenørservice 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. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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.

Holmegaard, den 10. december 2020

Direktion

Mark Niskar Simiglai
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PM Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 10. december 2020

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

PM Entreprenørservice ApS
Nr Tvedevej 21
4684 Holmegaard
Telefax: 47384448
CVR-nr.: 37 45 37 65
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 15. februar 2016
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Næstved

Direktion

Mark Niskar Simiglai, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 171.498, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 431.576.

Selskabets aktivitet er, i ikke ringe grad, afhængig af levering af ydelser til kommuner i hovedstadsområdet. Typen af ydelser er midlertidigt sat på stand-by af kommunerne, under henvisning til Covid-19 sundhedskrisen. Når krisen er overstået og kommunerne genoptager relevante arbejdsopgaver, forventer ledelsen, at virksomheden igen kan præsentere fornuftige resultater. Med baggrund i ovenstående, forventer ledelsen dels at kunne anvende skattemæssigt fremførte underskud inden for 3 regnskabsår, og dels at kunne reetablere den tabte egenkapital i samme periode. Årsrapporten aflægges derfor efter princippet om going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Entreprenørservice ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensationer i forbindelse med Covid 19- hjælpepakker.

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiell 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

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.

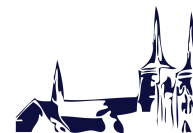
Balancen

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-5 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		878.385	555.799
Personaleomkostninger	1	<u>-880.094</u>	<u>-928.137</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.709	-372.338
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-193.109</u>	<u>-138.809</u>
Resultat før finansielle poster		-194.818	-511.147
Finansielle indtægter		0	8.077
Finansielle omkostninger		<u>-21.764</u>	<u>-30.362</u>
Resultat før skat		-216.582	-533.432
Skat af årets resultat		<u>45.084</u>	<u>115.467</u>
Årets resultat		<u>-171.498</u>	<u>-417.965</u>
Overført resultat		<u>-171.498</u>	<u>-417.965</u>
		<u>-171.498</u>	<u>-417.965</u>



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>309.803</u>	<u>487.912</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>309.803</u>	<u>487.912</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>309.803</u>	<u>487.912</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.616	238.367
Igangværende arbejder for fremmed regning		166.167	356.125
Andre tilgodehavender		10.833	160.938
Udskudt skatteaktiv		158.032	112.948
Selskabsskat		<u>10.000</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender		<u>661.648</u>	<u>871.378</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>661.648</u>	<u>871.378</u>
Aktiver i alt		<u>971.451</u>	<u>1.359.290</u>



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført resultat		<u>-491.576</u>	<u>-320.079</u>
Egenkapital		<u>-431.576</u>	<u>-260.079</u>
Banker		89.139	144.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		662.390	1.013.025
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56	140.789
Selskabsskat		0	19.178
Anden gæld		<u>651.442</u>	<u>302.252</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.403.027</u>	<u>1.619.369</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.403.027</u>	<u>1.619.369</u>
Passiver i alt		<u>971.451</u>	<u>1.359.290</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualforpligtelser	3		



Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	849.869	899.904
Andre omkostninger til social sikring	18.057	16.613
Andre personaleomkostninger	12.168	11.620
	<u>880.094</u>	<u>928.137</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktivitet er, i ikke ringe grad, afhængig af levering af ydelser til kommuner i hovedstadsområdet. Typen af ydelser er midlertidigt sat på stand-by af kommunerne, under henvisning til Covid-19 sundhedskrisen. Når krisen er overstået og kommunerne genoptager relevante arbejdsopgaver, forventer ledelsen, at virksomheden igen kan præsentere fornuftige resultater.

Med baggrund i ovenstående, forventer ledelsen dels at kunne anvende skattemæssigt fremførte underskud inden for 3 regnskabsår, og dels at kunne reetablere den tabte egenkapital i samme periode. Årsrapporten aflægges derfor efter princippet om going concern.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser indtil 300 t.kr. for den kommende treårsperiode.