

# PM Gulvteknik ApS

Elkjærvej 50, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

## Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019.

---

Peter Bech Jørgensen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for PM Gulvteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. juni 2019

### **Direktion**

Peter Bech Jørgensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i PM Gulvteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Gulvteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Holstebro, den 6. juni 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

PM Gulvteknik ApS  
Elkjærvej 50  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 38 53 29 44  
Stiftet: 23. marts 2017  
Hjemsted: Holstebro  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Peter Bech Jørgensen, direktør

**Revisor**

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at udføre overfladebehandling og beskyttelse af eksisterende gulve.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.412 t.kr. mod 1.430 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -19 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 944 t.kr. svarende til 65,6 % af de samlede aktiver på 1.440 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.412.455</b>	<b>1.430.231</b>
1 Personaleomkostninger	-1.338.511	-1.318.034
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-89.447	-98.498
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-15.503</b>	<b>13.699</b>
Finansielle omkostninger	-5.997	-2.686
<b>Resultat før skat</b>	<b>-21.500</b>	<b>11.013</b>
Skat af årets resultat	2.859	-6.320
<b>Årets resultat</b>	<b>-18.641</b>	<b>4.693</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	4.693
Disponeret fra overført resultat	-18.641	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-18.641</b>	<b>4.693</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Goodwill	480.000	540.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>480.000</u>	<u>540.000</u>
3	Driftsmateriel og inventar	34.068	20.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.068</u>	<u>20.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>514.068</u></b>	<b><u>560.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	54.775	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>54.775</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	425.262	361.215
	Tilgodehavender i alt	<u>425.262</u>	<u>361.215</u>
	Likvide beholdninger	446.292	552.631
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>926.329</u></b>	<b><u>938.846</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.440.397</u></b>	<b><u>1.498.846</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	100.000	100.000
5	Overført resultat	843.952	862.593
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>943.952</u></b>	<b><u>962.593</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	106.318	119.099
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>106.318</u></b>	<b><u>119.099</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.953	75.111
	Selskabsskat	9.922	19.250
	Anden gæld	291.252	322.793
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	390.127	417.154
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>390.127</u></b>	<b><u>417.154</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.440.397</u></b>	<b><u>1.498.846</u></b>

**6 Eventualposter**

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.284.770	1.291.043
Andre omkostninger til social sikring	24.457	11.317
Personaleomkostninger i øvrigt	29.284	15.674
	<u><b>1.338.511</b></u>	<u><b>1.318.034</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>600.000</b></u>	<u><b>600.000</b></u>
Afskrivninger 1. januar	-60.000	0
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u><b>-120.000</b></u>	<u><b>-60.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>480.000</b></u>	<u><b>540.000</b></u>
<b>3. Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	25.000	25.000
Tilgang i årets løb	22.433	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>47.433</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
Afskrivninger 1. januar	-5.000	0
Årets afskrivninger	-8.365	-5.000
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u><b>-13.365</b></u>	<u><b>-5.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>34.068</b></u>	<u><b>20.000</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	100.000	50.500
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>49.500</u>
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i 50.500 kr. klasse A-anparter og 49.500 kr. klasse B-anparter.

<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	862.593	0
Årets overførte resultat	-18.641	4.693
Overført fra "overkurs ved emission"	<u>0</u>	<u>857.900</u>
	<b><u>843.952</u></b>	<b><u>862.593</u></b>

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 84 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PM Gulvteknik 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, biler, lokaler og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

##### **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.

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.