

PM Gulvteknik ApS

Elkjærvej 50, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

Peter Bech Jørgensen
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 PM Gulvteknik 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.

Holstebro, den 28. maj 2018

Direktion

Peter Bech Jørgensen
direktør

Martin Wind
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i PM Gulvteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Gulvteknik 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.

Holstebro, den 28. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32792

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 1. regnskabsår
Direktion	Peter Bech Jørgensen, direktør Martin Wind, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at udføre overfladebehandling og beskyttelse af eksisterende gulve.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.430 t.kr. og årets resultat udgør 5 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 963 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 64,2 % af de samlede aktiver på 1.499 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Gulvteknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.430.231
1 Personaleomkostninger	-1.318.034
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-98.498
Resultat før finansielle poster	13.699
Finansielle omkostninger	-2.686
Resultat før skat	11.013
Skat af årets resultat	-6.320
Årets resultat	4.693
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	4.693
Disponeret i alt	4.693

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	540.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>540.000</u>	<u>600.000</u>
3 Driftsmateriel og inventar	20.000	25.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>560.000</u>	<u>625.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	16.843
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>16.843</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	361.215	297.822
Tilgodehavender i alt	<u>361.215</u>	<u>297.822</u>
Likvide beholdninger	552.631	388.479
Omsætningsaktiver i alt	<u>938.846</u>	<u>703.144</u>
Aktiver i alt	<u>1.498.846</u>	<u>1.328.144</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	100.000	50.500
5	Overkurs ved emission	0	857.900
6	Overført resultat	862.593	0
	Egenkapital i alt	<u>962.593</u>	<u>908.400</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	119.099	132.029
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>119.099</u>	<u>132.029</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.111	18.954
	Selskabsskat	19.250	0
	Anden gæld	322.793	268.761
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	417.154	287.715
	Gældsforpligtelser i alt	<u>417.154</u>	<u>287.715</u>
	Passiver i alt	<u>1.498.846</u>	<u>1.328.144</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		1.291.043
Andre omkostninger til social sikring		11.317
Personaleomkostninger i øvrigt		<u>15.674</u>
		<u>1.318.034</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>3</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>-60.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-60.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>540.000</u>	<u>600.000</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.500	0
Kontant kapitaludvidelse	49.500	50.500
	<u>100.000</u>	<u>50.500</u>
<p>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.</p>		
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	857.900	0
Årets overkurs ved emission	0	857.900
Overført til "overført resultat"	-857.900	0
	<u>0</u>	<u>857.900</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	0	0
Årets overførte resultat	4.693	0
Overført fra "overkurs ved emission"	857.900	0
	<u>862.593</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 123 t.kr.