

PM Gulvteknik ApS

Elkjærvej 50, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2021.

Peter Bech Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. april 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

Holstebro, den 29. april 2021

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 4. 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 1.717 t.kr. mod 1.383 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 328 t.kr. mod 441 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 1.603 t.kr. svarende til 65,2 % af de samlede aktiver på 2.456 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.716.539	1.383.034
1 Personaleomkostninger	-1.211.705	-747.842
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-75.549</u>	<u>-71.182</u>
Resultat før finansielle poster	429.285	564.010
Finansielle indtægter	22	3.266
Finansielle omkostninger	<u>-7.842</u>	<u>-765</u>
Resultat før skat	421.465	566.511
Skat af årets resultat	<u>-93.892</u>	<u>-125.535</u>
Årets resultat	327.573	440.976
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	54.000
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overføres til overført resultat	<u>271.073</u>	<u>331.676</u>
Disponeret i alt	327.573	440.976

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	360.000	420.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>360.000</u>	<u>420.000</u>
3 Driftsmateriel og inventar	64.461	24.581
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.461</u>	<u>24.581</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>424.461</u>	<u>444.581</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	37.458	46.387
Varebeholdninger i alt	<u>37.458</u>	<u>46.387</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.246	229.156
Igangværende arbejder for fremmed regning	134.567	0
Andre tilgodehavender	34.667	0
Tilgodehavender i alt	<u>401.480</u>	<u>229.156</u>
Likvide beholdninger	<u>1.595.519</u>	<u>965.686</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.034.457</u>	<u>1.241.229</u>
Aktiver i alt	<u>2.458.918</u>	<u>1.685.810</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	1.446.702	1.175.628
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	1.603.202	1.330.928
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	80.423	92.725
Hensatte forpligtelser i alt	80.423	92.725
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	36.652	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.652	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.453	59.972
Selskabsskat	194	39.128
Anden gæld	685.994	163.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	738.641	262.157
Gældsforpligtelser i alt	775.293	262.157
Passiver i alt	2.458.918	1.685.810

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	100.000	843.952	0	943.952
Årets overførte resultat	0	331.676	55.300	386.976
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	54.000	0	54.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-54.000	0	-54.000
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	1.175.628	55.300	1.330.928
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets overførte resultat	0	271.074	56.500	327.574
	100.000	1.446.702	56.500	1.603.202

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.196.450	737.638
Andre omkostninger til social sikring	15.255	10.204
	<u>1.211.705</u>	<u>747.842</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	 <u>31/12 2020</u>	 <u>31/12 2019</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	-180.000	-120.000
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
Afskrivninger 31. december	<u>-240.000</u>	<u>-180.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>360.000</u>	<u>420.000</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	47.433	47.433
Tilgang i årets løb	<u>55.429</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>102.862</u>	<u>47.433</u>
Afskrivninger 1. januar	-22.852	-13.365
Årets afskrivninger	-15.549	-9.487
Afskrivninger 31. december	<u>-38.401</u>	<u>-22.852</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>64.461</u>	<u>24.581</u>
4. Virksomhedskapital		
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.		

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 65 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 260 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusive 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 nettorealiseringsværdien 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 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.

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

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