

# PM Gulvteknik ApS

Elkjærvej 50, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

## Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020.

---

Peter Bech Jørgensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<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 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. juni 2020

### **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 2019 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 18. juni 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	PM Gulvteknik ApS Elkjærvej 50 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 38 53 29 44
	Stiftet: 23. marts 2017
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Peter Bech Jørgensen, direktør
<b>Revisor</b>	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 1.383 t.kr. mod 1.412 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 441 t.kr. mod -19 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 1.331 t.kr. svarende til 78,9 % af de samlede aktiver på 1.686 t.kr.

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


---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.383.034</b>	<b>1.412.455</b>
1 Personaleomkostninger	-747.842	-1.338.511
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-71.182	-89.447
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>564.010</b>	<b>-15.503</b>
Finansielle indtægter	3.266	0
Finansielle omkostninger	-765	-5.997
<b>Resultat før skat</b>	<b>566.511</b>	<b>-21.500</b>
Skat af årets resultat	-125.535	2.859
<b>Årets resultat</b>	<b>440.976</b>	<b>-18.641</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Overføres til overført resultat	331.676	0
Disponeret fra overført resultat	0	-18.641
<b>Disponeret i alt</b>	<b>440.976</b>	<b>-18.641</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Goodwill	420.000	480.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>420.000</u>	<u>480.000</u>
3	Driftsmateriel og inventar	24.581	34.068
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.581</u>	<u>34.068</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>444.581</u></b>	<b><u>514.068</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	46.387	54.775
	Varebeholdninger i alt	<u>46.387</u>	<u>54.775</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.156	425.262
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>229.156</u>	<u>425.262</u>
	Likvide beholdninger	965.686	446.292
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.241.229</u></b>	<b><u>926.329</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.685.810</u></b>	<b><u>1.440.397</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	100.000	100.000
6 Overført resultat	1.175.628	843.952
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.330.928</b>	<b>943.952</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	92.725	106.318
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>92.725</b>	<b>106.318</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.972	114.953
Selskabsskat	39.128	9.922
Anden gæld	163.057	265.252
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	262.157	390.127
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>262.157</b>	<b>390.127</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.685.810</b>	<b>1.440.397</b>

**8 Eventualposter**

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	737.638	1.284.770
Andre omkostninger til social sikring	10.204	24.457
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>29.284</u>
	<b><u>747.842</u></b>	<b><u>1.338.511</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-120.000	-60.000
Årets afskrivninger	<u>-60.000</u>	<u>-60.000</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-180.000</u></b>	<b><u>-120.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>420.000</u></b>	<b><u>480.000</u></b>
<b>3. Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	47.433	25.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>22.433</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>47.433</u></b>	<b><u>47.433</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-13.365	-5.000
Årets afskrivninger	<u>-9.487</u>	<u>-8.365</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-22.852</u></b>	<b><u>-13.365</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>24.581</u></b>	<b><u>34.068</u></b>

## Noter

---

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2019
Direktion	10,05	4 mdr.	100.000	0
			31/12 2019	31/12 2018

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	100.000	100.000
	<b>100.000</b>	<b>100.000</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.

### 6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	843.952	862.593
Årets overførte resultat	331.676	-18.641
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-54.000	0
	<b>1.175.628</b>	<b>843.952</b>

### 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	55.300	0
	<b>55.300</b>	<b>0</b>

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 45 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## 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 indeholder renter 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.

## 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 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 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 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.