

PM Gulvteknik ApS

Elkjærvej 50, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 31. maj 2022

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 Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 38 53 29 44
	Stiftet: 23. marts 2017
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	5. 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 2.496 t.kr. mod 1.717 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 911 t.kr. mod 328 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.457 t.kr., svarende til 72,8 % af de samlede aktiver på 3.376 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	2.496.141	1.716.539
1 Personaleomkostninger	-1.228.223	-1.211.705
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-80.573</u>	<u>-75.549</u>
Resultat før finansielle poster	1.187.345	429.285
Finansielle indtægter	0	22
2 Finansielle omkostninger	<u>-15.036</u>	<u>-7.842</u>
Resultat før skat	1.172.309	421.465
Skat af årets resultat	<u>-261.768</u>	<u>-93.892</u>
Årets resultat	910.541	327.573
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overføres til overført resultat	<u>853.341</u>	<u>271.073</u>
Disponeret i alt	910.541	327.573

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	300.000	360.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>360.000</u>
4	Driftsmateriel og inventar	43.888	64.461
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.888</u>	<u>64.461</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>343.888</u>	<u>424.461</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	42.332	37.458
	Varebeholdninger i alt	<u>42.332</u>	<u>37.458</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	518.054	232.246
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	134.567
	Tilgodehavende selskabsskat	1.746	0
	Andre tilgodehavender	91.628	34.667
	Periodeafgrænsningsposter	3.958	0
	Tilgodehavender i alt	<u>615.386</u>	<u>401.480</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.373.968</u>	<u>1.595.519</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.031.686</u>	<u>2.034.457</u>
	Aktiver i alt	<u>3.375.574</u>	<u>2.458.918</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.300.043	1.446.702
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Egenkapital i alt	2.457.243	1.603.202
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	65.937	80.423
Hensatte forpligtelser i alt	65.937	80.423
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	36.652
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	36.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.378	52.453
Selskabsskat	0	194
Anden gæld	716.016	685.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	852.394	738.641
Gældsforpligtelser i alt	852.394	775.293
Passiver i alt	3.375.574	2.458.918

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	1.175.628	55.300	1.330.928
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Overført via resultatdisponering	0	271.074	56.500	327.574
Egenkapital 1. januar 2021	100.000	1.446.702	56.500	1.603.202
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Overført via resultatdisponering	0	853.341	57.200	910.541
	100.000	2.300.043	57.200	2.457.243

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.206.855	1.196.450
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.368</u>	<u>15.255</u>
	<u>1.228.223</u>	<u>1.211.705</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.036</u>	<u>7.842</u>
	<u>15.036</u>	<u>7.842</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. 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	-240.000	-180.000
Årets afskrivninger	<u>-60.000</u>	<u>-60.000</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-300.000</u>	<u>-240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>300.000</u>	<u>360.000</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	102.862	47.433
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>55.429</u>
Kostpris 31. december	<u>102.862</u>	<u>102.862</u>
Afskrivninger 1. januar	-38.401	-22.852
Årets afskrivninger	<u>-20.573</u>	<u>-15.549</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-58.974</u>	<u>-38.401</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>43.888</u>	<u>64.461</u>

Noter

5. 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.

6. 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.

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 driftsmkostninger.

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 handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.