

PM Gulvteknik ApS

Elkjærvej 50, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. februar 2023

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 2022 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 2. februar 2023

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
	6. 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 1.959 t.kr. mod 2.496 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 670 t.kr. mod 911 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.070 t.kr., svarende til 83,9 % af de samlede aktiver på 3.658 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.959.367	2.496.141
1 Personaleomkostninger	-1.004.442	-1.228.223
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-75.572</u>	<u>-80.573</u>
Resultat før finansielle poster	879.353	1.187.345
Finansielle indtægter	692	0
Finansielle omkostninger	<u>-17.439</u>	<u>-15.036</u>
Resultat før skat	862.606	1.172.309
Skat af årets resultat	<u>-192.384</u>	<u>-261.768</u>
Årets resultat	<u>670.222</u>	<u>910.541</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	<u>611.322</u>	<u>853.341</u>
Disponeret i alt	<u>670.222</u>	<u>910.541</u>

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	240.000	300.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>240.000</u>	<u>300.000</u>
3	Driftsmateriel og inventar	28.316	43.888
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.316</u>	<u>43.888</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>268.316</u>	<u>343.888</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	46.740	42.332
	Varebeholdninger i alt	<u>46.740</u>	<u>42.332</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.048.909	518.054
	Tilgodehavende selskabsskat	85.420	1.746
	Andre tilgodehavender	8.209	91.628
	Periodeafgrænsningsposter	3.650	3.958
	Tilgodehavender i alt	<u>1.146.188</u>	<u>615.386</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.196.417</u>	<u>2.373.968</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.389.345</u>	<u>3.031.686</u>
	Aktiver i alt	<u>3.657.661</u>	<u>3.375.574</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.911.365	2.300.043
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	3.070.265	2.457.243
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	51.741	65.937
Hensatte forpligtelser i alt	51.741	65.937
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.741	136.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.808	5.808
Anden gæld	490.106	710.208
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	535.655	852.394
Gældsforpligtelser i alt	535.655	852.394
Passiver i alt	3.657.661	3.375.574

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	2.300.043	57.200	2.457.243
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Overført via resultatdisponering	0	611.322	58.900	670.222
	100.000	2.911.365	58.900	3.070.265

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	981.269	1.206.855
Pensioner	8.323	0
Andre omkostninger til social sikring	14.850	21.368
	<u>1.004.442</u>	<u>1.228.223</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	 <u>31/12 2022</u>	 <u>31/12 2021</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	-300.000	-240.000
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
Afskrivninger 31. december	<u>-360.000</u>	<u>-300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>240.000</u>	<u>300.000</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>102.862</u>	<u>102.862</u>
Kostpris 31. december	<u>102.862</u>	<u>102.862</u>
Afskrivninger 1. januar	-58.974	-38.401
Årets afskrivninger	-15.572	-20.573
Afskrivninger 31. december	<u>-74.546</u>	<u>-58.974</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.316</u>	<u>43.888</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 ydelse på 41 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16 måneder og en samlet restleasingydelse på 70 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, 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. Nettoomsætning 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.

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 acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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