

PM Gulvteknik ApS
Elkjærvej 50, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 29 44

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. maj 2024

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 2023 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 30. maj 2024

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 7. 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

I årsrapporten for 2022 er der konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet, idet omsætningen på et salg er indregnet forkert. Fejlen har medført, at omsætningen i 2022 blev opgjort til 389 t.kr. for meget, samt at balancesummen i 2022 blev opgjort 400 t.kr. for højt.

Fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen ultimo 31. december 2022, og der er foretaget korrektion af sammenligningstal for regnskabsåret 2022.

Korrektion af ovenstående fejl har endvidere medført en reduktion af årets resultat på 303 t.kr. i regnskabsåret 2022 fra 670 t.kr. til 367 t.kr. samt en reduktion af henholdsvis balancesummen fra 3.658 t.kr. til 3.257 t.kr. og egenkapitalen fra 3.070 t.kr. til 2.767 t.kr.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.556 t.kr. mod 1.571 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 343 t.kr. mod 367 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.051 t.kr., svarende til 80,3 % af de samlede aktiver på 3.801 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.555.885	1.570.567
1 Personaleomkostninger	-1.042.790	-1.004.442
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-72.208</u>	<u>-75.572</u>
Resultat før finansielle poster	440.887	490.553
Finansielle indtægter	340	692
Finansielle omkostninger	<u>-1.083</u>	<u>-17.439</u>
Resultat før skat	440.144	473.806
Skat af årets resultat	<u>-96.970</u>	<u>-106.848</u>
Årets resultat	343.174	366.958
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	<u>282.174</u>	<u>308.058</u>
Disponeret i alt	343.174	366.958

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	180.000	240.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>240.000</u>
3	Driftsmateriel og inventar	16.108	28.316
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.108</u>	<u>28.316</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>196.108</u>	<u>268.316</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	72.320	46.740
	Varebeholdninger i alt	<u>72.320</u>	<u>46.740</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.773	562.909
	Tilgodehavende selskabsskat	60.502	170.956
	Andre tilgodehavender	101.667	8.209
	Periodeafgrænsningsposter	6.893	3.650
	Tilgodehavender i alt	<u>516.835</u>	<u>745.724</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.015.778</u>	<u>2.196.417</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.604.933</u>	<u>2.988.881</u>
	Aktiver i alt	<u>3.801.041</u>	<u>3.257.197</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	2.890.275	2.608.101
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
	Egenkapital i alt	<u>3.051.275</u>	<u>2.767.001</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	37.677	51.741
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>37.677</u>	<u>51.741</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.092	39.741
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.991	5.808
	Anden gæld	517.006	392.906
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	712.089	438.455
	Gældsforpligtelser i alt	<u>712.089</u>	<u>438.455</u>
	Passiver i alt	<u>3.801.041</u>	<u>3.257.197</u>

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Korrektion som følge af væsentlig fejl	0	-303.264	0	-303.264
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	<u>100.000</u>	<u>2.608.101</u>	<u>58.900</u>	<u>2.767.001</u>
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	2.608.101	58.900	2.767.001
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Overført via resultatdisponering	0	282.174	61.000	343.174
	<u>100.000</u>	<u>2.890.275</u>	<u>61.000</u>	<u>3.051.275</u>

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.016.158	981.269
Pensioner	12.150	8.323
Andre omkostninger til social sikring	14.482	14.850
	1.042.790	1.004.442
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	31/12 2023	31/12 2022
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar	600.000	600.000
Kostpris 31. december	600.000	600.000
Afskrivninger 1. januar	-360.000	-300.000
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
Afskrivninger 31. december	-420.000	-360.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	180.000	240.000
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	102.862	102.862
Kostpris 31. december	102.862	102.862
Afskrivninger 1. januar	-74.546	-58.974
Årets afskrivninger	-12.208	-15.572
Afskrivninger 31. december	-86.754	-74.546
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.108	28.316
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 42 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4 måneder og en samlet restleasingydelse på 30 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

I årsrapporten for 2022 er der konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet, idet omsætningen på et salg er indregnet forkert. Fejlen har medført, at omsætningen i 2022 blev opgjort til 389 t.kr. for meget, samt at balancesummen i 2022 blev opgjort 400 t.kr. for højt.

Fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen ultimo 31. december 2022, og der er foretaget korrektion af sammenligningstal for regnskabsåret 2022.

Korrektion af ovenstående fejl har endvidere medført en reduktion af årets resultat på 303 t.kr. i regnskabsåret 2022 fra 670 t.kr. til 367 t.kr. samt en reduktion af henholdsvis balancesummen fra 3.658 t.kr. til 3.257 t.kr. og egenkapitalen fra 3.070 t.kr. til 2.767 t.kr.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 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.