

**PM Tømrer ApS
Sønderled 9
6000 Kolding**

CVR. NR. 39 55 83 51

ÅRSRAPPORT
(1/11 2020- 31/10 2021)
(3. regnskabsår)
(Eksternt regnskab)

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.**

Kolding, den 13. april 2022

**Paulius Mazrimas
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	8
Balance 31. oktober	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PM Tømrer ApS for regnskabsåret 2020/21.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. april 2022.

Direktion

Paulius Mazrimas

Selskabsoplysninger

Selskabet

PM Tømrer ApS
Sønderled 9
6000 Kolding

E-mail: info@pmtomrer.dk

CVR-nr.: 39558351

Stiftet: 9. maj 2018

Hjemstedskommune: Kolding

Første regnskabsår: 1. november 2018 - 31. oktober 2019

Direktion

Paulius Mazrimas

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. april 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve tømrer- og bygningsnedkervirksomhed (branchekode 43.32.00) og anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Danmark er på nuværende tidspunkt ramt af Covid-19-situationen, og ledelsen kan på nuværende tidspunkt ikke forudsige konsekvenserne heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Tømrer ApS for 2020/21 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sameskatning. Moderselskabet PMT Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til tilknyttede virksomhed") eller "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år (scrapværdi 0 kr.)

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Bruttofortjeneste		2.319.091	2.625
Personaleomkostninger	1	2.191.325	2.556
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		62.546	57
Ordinært resultat før finansielle poster		65.220	11
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		17.234	10
Resultat før skat		47.986	3
Skat af årets resultat	2	14.837	3
Årets resultat		33.149	0
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300
Overført resultat		70.970	38
Disponeret i alt		70.970	338

Balance 31. oktober

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt		45.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		45.000	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.594	186
Materielle anlægsaktiver i alt		148.594	186
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		24.000	24
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24
Anlægsaktiver i alt		217.594	210
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		40.000	0
Varebeholdninger i alt		40.000	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		983.569	1.039
Igangværende arbejder for fremmed regning		121.099	88
Andre tilgodehavender		127.277	5
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		51.806	0
Periodeafgrænsningsposter		7.786	4
Tilgodehavender i alt		1.291.537	1.137
Likvide beholdninger		35.459	60
Omsætningsaktiver i alt		1.366.996	1.197
Aktiver i alt		1.584.590	1.407

Balance 31. oktober

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40
Overført resultat		70.970	38
Foreslået udbytte		0	300
Egenkapital i alt		110.970	378
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		704	4
Hensatte forpligtelser i alt		704	4
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		51.227	70
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	51.227	70
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		894.097	31
Gæld til tilknyttede virksomheder		141.500	0
Selskabsskat		1.415	110
Anden gæld		384.676	813
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.421.689	954
Gældsforpligtelser i alt		1.472.916	1.025
Passiver i alt		1.584.590	1.407
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.783.851	2.316
	Pensioner	182.489	160
	Andre udgifter til social sikring	224.985	80
	Personaleomkostninger i alt	2.191.325	2.556

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 6.

2	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	18.040	4
	Udskudt skat af årets resultat	-3.669	0
	Regulering af skat vedr. tidligere år	466	0
	Skat af årets resultat i alt	14.837	3

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank, Filial af Santander Consumer Bank AS, Norge. er der deponeret ejendomsforbehold kr. 68.000 med pant i Audi A 6 Limousine 2,0 TDI Aut.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet PMT Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for PMT Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.