

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

P. P. Materiel ApS

Birkevej 10 B, 1. th.
4683 Rønnede

CVR nr. 42474746

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. juni 2024

Dirigent

Per Christian Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. P. Materiel ApS
Birkevej 10 B, 1. th.
4683 Rønnede

Telefon: 4010 6333
Email: per@ppmateriel.dk

CVR-nr.: 42474746
Stiftelsesdato: 18. juni 2021
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Christian Pedersen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. juni 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg og udlejning af materiel til bygge- og anlægsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. -34.002.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for P. P. Materiel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 12. juni 2024

Direktion:

Per Christian Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P. P. Materiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. P. Materiel ApS for regnskabsåret 2023 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 revisors Etiske 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.

Faxe, den 12. juni 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab		430.165	919.529
Personaleomkostninger	1.	-437.731	-490.351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.661	0
Resultat før finansielle poster		-33.227	429.178
Andre finansielle indtægter		5.285	0
Andre finansielle omkostninger		-6.060	-4.807
Ordinært resultat før skat		-34.002	424.371
Skat af årets resultat	2.	-1.483	-99.638
ÅRETS RESULTAT		-35.485	324.733
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	58.900
Overført resultat		-35.485	265.833
Disponeret i alt		-35.485	324.733

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>102.644</u>	<u>70.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>102.644</u>	<u>70.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>102.644</u>	<u>70.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>162.843</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>162.843</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.861	668.242
Andre tilgodehavender		<u>26.966</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>325.827</u>	<u>668.242</u>
Likvide beholdninger		<u>150.141</u>	<u>416.426</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>150.141</u>	<u>416.426</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>638.811</u>	<u>1.084.668</u>
AKTIVER I ALT		<u>741.455</u>	<u>1.154.668</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		345.018	380.503
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	58.900
Egenkapital i alt		385.018	479.403
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		4.299	3.850
Hensatte forpligtelser i alt		4.299	3.850
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	215.618
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		342.138	455.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		352.138	671.415
Gældsforpligtelser i alt		352.138	671.415
PASSIVER I ALT		741.455	1.154.668
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2023	40.000	380.503	58.900	479.403
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-35.485	0	-35.485
Udbetalt udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Egenkapital, 31. december 2023	40.000	345.018	0	385.018

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	40.000	114.670	57.200	211.870
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	265.833	58.900	324.733
Udbetalt udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Egenkapital, 31. december 2022	40.000	380.503	58.900	479.403

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	415.465	469.945
Andre omkostninger til social sikring	22.266	20.406
	<u>437.731</u>	<u>490.351</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	1.034	95.788
Regulering af udskudt skat	449	3.850
	<u>1.483</u>	<u>99.638</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		70.000
Tilgang		58.305
Anskaffelsessum, ultimo		<u>128.305</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Årets af- og nedskrivninger		-25.661
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-25.661</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>102.644</u>
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. P. Materiel ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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