
PJ Montage & Service ApS

CVR-nr.: 42864730

Skovgårdvej 2
6500 Vojens

Årsrapport
26. november 2021 - 30. september 2022

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

27/03/2023

Per Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PJ Montage & Service ApS
Skovgårdvej 2
6500 Vojens
e-mailadresse: pj@pjms.dk
CVR-nr.: 42864730
Regnskabsår: 26/11/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for PJ Montage & Service ApS.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabsloven § 135, hvorfor årsrapporten ikke er revideret.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansiell stilling pr. 30. september 2022 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. november 2021 – 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vojens, den 27/03/2023

Direktion

Per Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre ydelser i form af montage og service af elektrisk udstyr herunder reparation og handel samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionen skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for PJ Montage & Service ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

GENERELT

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser om 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

Direkte personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter div. personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Brugstid

Driftsmidler 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 31 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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, fx 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 sam-me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 26. nov. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.196.805
Personaleomkostninger	1	-1.663.121
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-305.702
Resultat af ordinær primær drift		227.982
Øvrige finansielle omkostninger	2	-207.042
Ordinært resultat før skat		20.940
Skat af årets resultat	3	-5.275
Årets resultat		15.665
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		15.665
I alt		15.665

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.
Goodwill		1.451.011
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.451.011
Grunde og bygninger		3.013.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		463.058
Materielle anlægsaktiver i alt	5	3.477.037
Anlægsaktiver i alt		4.928.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		593.873
Tilgodehavender i alt		593.873
Omsætningsaktiver i alt		593.873
AKTIVER I ALT		5.521.921

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22 kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		15.665
Egenkapital i alt		55.665
Hensættelse til udskudt skat		5.275
Hensatte forpligtelser i alt		5.275
Gæld til realkreditinstitutter		1.902.280
Gæld til banker		1.884.882
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	3.787.162
Gæld til realkreditinstitutter		357.000
Gæld til banker		330.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.596
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		283.399
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		659.749
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.673.819
Gældsforpligtelser i alt		5.460.981
PASSIVER I ALT		5.521.921

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22
	kr.
Løn og gager	1.645.680
Løntilskud	- 20.900
Pensionsbidrag	28.033
Andre omkostninger til social sikring	10.308
	<u>1.663.121</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22
	kr.
Andre finansielle omkostninger	207.042
	<u>207.042</u>

3. Skat af årets resultat

	2021/22
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	5.275
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>5.275</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1.612.234
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.612.234</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-161.223
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-161.223</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.451.011</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	3.042.694	578.822
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.042.694	578.822
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-28.715	-115.764
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-28.715	-115.764
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.013.979	463.058

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Restgæld der forfalder efter 5 år: 2.359.000 kr.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 201 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 48 måneder samt en forpligtelse ved endt udløb.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør i alt 3.013 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev på 1.200 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør i alt 3.013 t.kr.

Selskabet har udstedt virksomhedspant til pengeinstitut på i alt 1.800 t.kr., der giver pant i goodwill, driftsmateriel og udestående fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør i alt 2.508 t.kr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv. som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

Selskabet har udstedt bankgaranti på 90 t.kr. over for leverandør.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

5