

PM TALENTREPRISE OG HANDEL ApS

Jernholmen 47
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/09/2020

Per Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PM TOTALENTREPRISE OG HANDEL ApS

Jernholmen 47

2650 Hvidovre

CVR-nr: 34879486

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

RevisorRevisionsfirmaet Højmoser, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmoser
Christiansen

Arnold Nielsens Boulevard 70, 1 tv

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 30771508

P-enhed: 1013603665

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PM Totalentreprise og Handel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Totalentreprise & Handel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens 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 Ethiske 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.

Hvidovre, 18/09/2020

Børge Jimmy Højmosen Christiansen , mne25196

Reg. revisor

Revisionsfirmaet Højmosen, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmosen Christiansen

CVR: 30771508

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets forretningsområde er salg af skrot, entreprisearbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling for det aktuelle år anses som utilfredsstillende, dette grundet en omsætningsnedgang samt et ekstraordinært tab på debitor.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er som følge heraf omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer reetablering af selskabets egenkapital gennem egen indtjening i 2020.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg fra Regnskabsklasse C.

Som valuta er valgt danske kroner.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger og kursregulering af fremmed valuta

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års 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

Driftsmidler

Værdiansættelsen af selskabets aktiver er sket med udgangs-punkt i anskaffelsesprisen fratrukket afskrivninger.

Afskrivninger på driftsmateriel og inventar foretages lineært over 10 år.

Øvrige anlægsaktiver måles til kostpris. Der afskrives ikke på øvrige anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af tidligere års skat.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af materielle anlægsaktiver og indregnes med en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		5.072.110	5.593.397
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.847.523	-3.943.195
Andre eksterne omkostninger		-564.173	-656.386
Bruttoresultat		660.414	993.816
Personaleomkostninger	1	-701.087	-681.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.461	-28.711
Andre driftsomkostninger	2	-276.556	0
Resultat af ordinær primær drift		-335.690	283.464
Øvrige finansielle omkostninger		-1.338	-923
Ordinært resultat før skat		-337.028	282.541
Skat af årets resultat	3	-20.357	-62.349
Årets resultat		-357.385	220.192
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-357.385	220.192
I alt		-357.385	220.192

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.662	175.623
Materielle anlægsaktiver i alt	4	54.662	175.623
Anlægsaktiver i alt		54.662	175.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	32.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		164.990	171.834
Andre tilgodehavender		0	10.774
Periodeafgrænsningsposter		9.109	0
Tilgodehavender i alt		174.099	215.108
Likvide beholdninger		88.340	258.010
Omsætningsaktiver i alt		262.439	473.118
Aktiver i alt		317.101	648.741

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		14.768	14.768
Overført resultat		-216.080	201.305
Forslag til udbytte		0	-60.000
Egenkapital i alt		-121.312	236.073
Hensættelse til udskudt skat		8.796	16.314
Hensatte forpligtelser i alt		8.796	16.314
Gæld til banker		34.979	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	6.780
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.638	0
Skyldig selskabsskat		54.016	26.141
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		318.244	351.704
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.740	11.729
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		429.617	396.354
Gældsforpligtelser i alt		429.617	396.354
Passiver i alt		317.101	648.741

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	700.000	656.000
Andre omkostninger til social sikring	14.866	25.641
Øvrige personaleomkostninger	-13.780	0
	701.087	681.641

2. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af en ekstraordinær omkostning for tab på debitor.

3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	60.478
Ændring af udskudt skat	-7.518	1.871
Regulering vedrørende tidligere år	27.875	0
	20.357	72.349

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	232.343
Tilgang	75.000
Afgang	-137.500
Skattemæssigt tillæg 15%	14.768
Kostpris ultimo	184.611
Af- og nedskrivning primo	-111.488
Årets afskrivning	-18.461
Tilbageførsel ved afgang	-33.386
Af- og nedskrivning ultimo	-129.949
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.662

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Trods selskabets negative egenkapital er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets ejer vil om nødvendigt stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Selskabet har tabt over 50 % af anpartskapitalen. Jeg henviser til omtalen af kapitaltab og fremtiden i ledelsesberetningen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2