

PM-ELTEKNIK A/S

Varnæsvigvej 40
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. september 2020 - 31. august 2021

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

09/11/2021

Per Erin Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PM-ELTEKNIK A/S
Varnæsvigvej 40
6200 Aabenraa

e-mailadresse: pm@pm-elteknik.dk

CVR-nr: 26787688

Regnskabsår: 01/09/2020 - 31/08/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. september 2020 - 31. august 2021 for PM-ELTEKNIK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aabenraa, den 09/11/2021

Direktion

Per Erin Madsen

Bestyrelse

Christian Erin Madsen
formand

Marianne Newe

Per Erin Madsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i montagearbejde og bearbejdning af elkasser til industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat på -371.245 kr. mod -7.403 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på 61.353 kr.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets ejere.

Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets ejere og aflægges, i overensstemmelse hermed, årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med at ydelserne faktureres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets fakturerede tjenesteydelser (faktureringsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsbygninger på lejet grund	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsbygninger på lejet grund	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital***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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. sep. 2020 - 31. aug. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		224.206	729.245
Personaleomkostninger	1	-273.737	-277.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-362.435	-395.352
Andre driftsomkostninger		0	-5.700
Resultat af ordinær primær drift		-411.966	50.452
Andre finansielle indtægter		43	1
Øvrige finansielle omkostninger	2	-63.952	-59.853
Ordinært resultat før skat		-475.875	-9.400
Skat af årets resultat	3	104.630	1.996
Årets resultat		-371.245	-7.404
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-371.245	-7.404
I alt		-371.245	-7.404
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 31. august 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		911.722	957.988
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		656.014	499.789
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.567.736	1.457.777
Anlægsaktiver i alt		1.567.736	1.457.777
Råvarer og hjælpematerialer		365.000	351.000
Varebeholdninger i alt		365.000	351.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.254	526.288
Udsudte skatteaktiver		131.030	34.719
Periodeafgrænsningsposter		34.573	15.358
Tilgodehavender i alt		245.857	576.365
Likvide beholdninger		962.360	1.172.970
Omsætningsaktiver i alt		1.573.217	2.100.335
AKTIVER I ALT		3.140.953	3.558.112

Balance 31. august 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-438.647	-67.402
Egenkapital i alt		61.353	432.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.568	304.347
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.519.314	2.558.810
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.990	112.180
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		161.728	150.177
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.079.600	3.125.514
Gældsforpligtelser i alt		3.079.600	3.125.514
PASSIVER I ALT		3.140.953	3.558.112

Egenkapitalopgørelse 1. sep. 2020 - 31. aug. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-67.402	432.598
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-371.245	-371.245
Egenkapital, ultimo	500.000	-438.647	61.353

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Lønninger	200.517	205.382
Pensioner	65.060	65.060
Andre omkostninger til social sikring	8.160	7.298
	<u>273.737</u>	<u>277.740</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	49.561	50.348
Øvrige finansielle omkostninger	14.391	9.505
	<u>63.952</u>	<u>59.853</u>

3. Skat af årets resultat

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Aktuel skat	-8.319	-8.940
Ændring af udskudt skat	-96.311	6.944
	<u>-104.630</u>	<u>-1.996</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er sidste år modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.
Der har ligeledes sidste år været afgang af dele af selskabets driftsmidler.
Disse særlige poster er indregnet på følgende linjer i resultatopgørelsen:

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Andre driftsindtægter (Bruttofortjeneste/Bruttotab)	0	14.696
Andre driftsomkostninger	0	-5.700

Kompensationen udgøres af lønkompensation.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september	1.073.648	1.907.205
Tilgang	30.093	442.303
Kostpris 31. august	1.103.741	2.349.508
Af- og nedskrivninger 1. september	115.659	1.407.415
Årets afskrivninger	76.360	286.079
Af- og nedskrivninger 31. august	192.019	1.693.494
Regnskabsmæssig værdi 31. august	911.722	656.014

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets ejere.

Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets ejere og aflægger, i overensstemmelse hermed, årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med PEM Holding, Kolding A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. august 2021.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	1

Det samme antal som sidste år.