



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 731 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P M DANIELSEN KONTORUTSTYR AS
Forretningsadresse: Åsbieveien 5
Stoa
4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Michael Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		54 510 425	47 301 104
Sum inntekter		54 510 425	47 301 104
Kostnader			
Varekostnad		35 546 125	31 116 543
Lønnskostnad	2	12 215 357	11 101 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	96 586	57 351
Annen driftskostnad	2, 4	4 275 000	3 631 482
Sum kostnader		52 133 067	45 907 133
Driftsresultat		2 377 358	1 393 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24 360	43 630
Sum finansinntekter		24 360	43 630
Annen finanskostnad		2 827	4 377
Sum finanskostnader		2 827	4 377
Netto finans		21 533	39 254
Ordinært resultat før skattekostnad		2 398 891	1 433 224
Skattekostnad	9	532 983	325 228
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 865 908	1 107 996
Årsresultat		1 865 908	1 107 996
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 865 908	1 107 996
Totalresultat		1 865 908	1 107 996
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	927 000	538 500
Konsernbidrag	6	38 796	12 577



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital	6	900 112	556 919
Sum overføringer og disponeringer		1 865 908	1 107 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	33 806	10 443
Sum immaterielle eiendeler		33 806	10 443
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	176 752	79 830
Sum varige driftsmidler		176 753	79 830
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	137 096	134 000
Sum finansielle anleggsmidler		137 096	134 000
Sum anleggsmidler		347 655	224 273
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 348 000	6 470 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 335 292	6 828 233
Andre kortsiktige fordringer	7	991 496	737 723
Sum fordringer		4 326 788	7 565 956
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	7 489 890	2 846 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 489 890	2 846 778
Sum omløpsmidler		18 164 677	16 882 734
SUM EIENDELER		18 512 332	17 107 007

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	615 200	615 200
Overkurs	6	1 778 482	1 778 482
Sum innskutt egenkapital		2 393 682	2 393 682
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 315 233	4 415 121
Sum opptjent egenkapital		5 315 233	4 415 121
Sum egenkapital		7 708 916	6 808 804
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 028 329	3 813 591
Betalbar skatt	9	545 404	290 821
Skyldig offentlige avgifter		1 659 181	2 041 894
Utbytte	6	927 000	538 500
Annen kortsiktig gjeld		4 643 503	3 613 397
Sum kortsiktig gjeld		10 803 416	10 298 204
Sum gjeld		10 803 416	10 298 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 512 332	17 107 007



P M Danielsen Kontorutstyr AS
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		54 510 425	47 301 104
Sum driftsinntekter		54 510 425	47 301 104
Varekostnad		35 546 125	31 116 543
Lønnskostnad	2	12 215 357	11 101 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	96 586	57 351
Annen driftskostnad	2, 4	4 275 000	3 631 482
Sum driftskostnader		52 133 067	45 907 133
Driftsresultat		2 377 358	1 393 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24 360	43 630
Annen finanskostnad		2 827	4 377
Resultat av finansposter		21 533	39 254
Resultat før skattekostnad		2 398 891	1 433 224
Skattekostnad	9	532 983	325 228
Årsresultat		1 865 908	1 107 996
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	927 000	538 500
Avsatt konsernbidrag	6	38 796	12 577
Avsatt til annen egenkapital	6	900 112	556 919
Sum overføringer		1 865 908	1 107 996



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	33 806	10 443
Sum immaterielle eiendeler		33 806	10 443
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	176 752	79 830
Sum varige driftsmidler		176 753	79 830
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	137 096	134 000
Sum finansielle anleggsmidler		137 096	134 000
Sum anleggsmidler		347 655	224 273
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		6 348 000	6 470 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 335 292	6 828 233
Andre kortsiktige fordringer	7	991 496	737 723
Sum fordringer		4 326 788	7 565 956
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	7 489 890	2 846 778
Sum omløpsmidler		18 164 677	16 882 734
Sum eiendeler		18 512 332	17 107 007



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	615 200	615 200
Overkurs	6	1 778 482	1 778 482
Sum innskutt egenkapital		2 393 682	2 393 682
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 315 233	4 415 121
Sum opptjent egenkapital		5 315 233	4 415 121
Sum egenkapital		7 708 916	6 808 804
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 028 329	3 813 591
Betalbar skatt	9	545 404	290 821
Skyldig offentlige avgifter		1 659 181	2 041 894
Utbytte	6	927 000	538 500
Annen kortsiktig gjeld		4 643 503	3 613 397
Sum kortsiktig gjeld		10 803 416	10 298 204
Sum gjeld		10 803 416	10 298 204
Sum egenkapital og gjeld		18 512 332	17 107 007



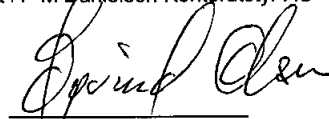
P M Danielsen Kontorutstyr AS

Balanse


Arendal, 12.03.2021


Styret i P M Danielsen Kontorutstyr AS

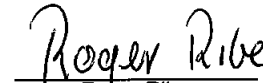

Per Michael Danielsen
styreleder


Øyvind Olsen
styremedlem


Morten Angvoll
styremedlem


Otto Knudsen
styremedlem


Svein Roger Omdal
styremedlem


Roger Ribe
daglig leder



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Utbytte regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	10 179 344	8 946 898
Arbeidsgiveravgift	1 277 029	1 401 788
Pensjonskostnader	545 688	551 393
Andre lønnsrelaterte ytelser	213 296	201 678
Sum	12 215 357	11 101 758
Sysselsatte årsverk	16,5	18

Ytelser til ledende personer

Lønn	1 274 504
Annen godtgjørelse	35 394
Sum	1 309 898

Det er i regnskapsåret utbetalt honorar til styrets medlemmer med kr 30 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

I 2020 er det kostnadsført kr 35 800 i ordinært revisjonshonorar og kr 24 840 for annen bistand. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	398 859	445 144	844 003
Tilgang	0	193 508	193 508
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	398 859	638 652	1 037 511
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	-398 859	-461 900	-860 759
Balanseført verdi 31.12.2020	0	176 752	176 752
Årets avskrivninger	0	96 586	96 586
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2020

Note 4 Leie- og leasingavtaler

Kostnadsført leie i året utgjør:	2020	2019
Forretningseiendommer	1 128 604	1 231 417
Transportmidler	232 400	263 000
Sum kostnadsført leie	1 361 004	1 494 417

Note 5 Bundne midler

	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter ol.	7 489 890	2 846 778
Herav bundne bankinnskudd	532 417	312 699

Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	615 200	1 778 482	4 415 121	6 808 804
Årets resultat	0	0	1 865 908	1 865 908
Avgitt konsernbidrag	0	0	-38 796	-38 796
Avsatt utbytte	0	0	-927 000	-927 000
Egenkapital 31.12.2020	615 200	1 778 482	5 315 232	7 708 916

Note 7 Mellomværende med aksjonær

	2020	2019
Kortsiktig gjeld til morselskap	927 000	538 500
Kortsiktig fordring på morselskap	674 210	148 185

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 615 200 består av 61 520 aksjer à kr. 10.

Alle aksjene eies pr 31. desember 2020 av PMD Holding AS.



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2020

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	556 347	294 370
Endring utsatt skatt	-23 364	30 859
Årets totale skattekostnad	532 983	325 229

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 398 891	1 433 224
Permanente forskjeller	23 754	45 090
Endring midlertidige forskjeller	106 199	-140 268
Alminnelig inntekt	2 528 844	1 338 046
Anvendeles av fremførbart underskudd	0	0
Ytet konsernbidrag	-49 738	-16 125
Årets skattegrunnlag	2 479 106	1 321 921
Betalbar skatt	545 403	290 823

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2020	2019
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler inkl goodwill	46 334	102 533
Utestående fordringer	-50 000	-50 000
Regnskapsmessige avsetninger	-150 000	-100 000
Netto midlertidige forskjeller	-153 666	-47 467
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-153 666	-47 467
Utsatt skatt	-33 807	-10 443
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	-33 807	-10 443
Skattesats for beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel	22 %	22 %

Utsatt skattefordel er oppført som eiendel i selskapets balanse på grunnlag av forventninger om positiv fremtidig inntjening.

Note 10 Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskapet har investert i aksjer i Inventum AS og eier 34 888 aksjer (1,61 %). Aksjene er bokført til kostpris lik kr 137 096.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i P M Danielsen Kontorutstyr AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert P M Danielsen Kontorutstyr AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 865 908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for P M Danielsen Kontorutstyr AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Arendal, 12. mars 2021
RSM Norge AS

Eirik Halvorsen
Statsautorisert revisor