



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 12.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 301 104	50 157 643
Sum inntekter		47 301 104	50 157 643
Kostnader			
Varekostnad		31 116 543	34 248 235
Lønnskostnad	2	11 101 758	10 540 837
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 351	56 189
Annen driftskostnad	2, 4	3 631 482	3 588 156
Sum kostnader		45 907 133	48 433 417
Driftsresultat		1 393 970	1 724 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		43 630	30 612
Sum finansinntekter		43 630	30 612
Annen finanskostnad		4 377	15 526
Sum finanskostnader		4 377	15 526
Netto finans		39 254	15 087
Ordinært resultat før skattekostnad		1 433 224	1 739 313
Skattekostnad	9	325 228	407 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 107 996	1 331 376
Årsresultat		1 107 996	1 331 376
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 107 996	1 331 376
Totalresultat		1 107 996	1 331 376
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	538 500	538 500
Konsernbidrag	6	12 577	7 815



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital	6	556 919	785 061
Sum overføringer og disponeringer		1 107 996	1 331 376



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	10 443	41 301
Sum immaterielle eiendeler		10 443	41 301
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	79 830	136 947
Sum varige driftsmidler		79 830	136 947
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	134 000	134 000
Sum finansielle anleggsmidler		134 000	134 000
Sum anleggsmidler		224 273	312 248
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 470 000	6 155 272
Fordringer			
Kundefordringer		6 828 233	5 918 967
Andre kortsiktige fordringer	7	737 723	803 807
Sum fordringer		7 565 956	6 722 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 846 778	4 397 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 846 778	4 397 426
Sum omløpsmidler		16 882 734	17 275 472
SUM EIENDELER		17 107 007	17 587 721

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	4 415 121	3 858 201
Sum opptjent egenkapital		4 415 121	3 858 201
Sum egenkapital		6 808 804	6 251 884
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 813 591	4 669 881
Betalbar skatt	9	290 821	391 525
Skyldig offentlige avgifter		2 041 894	2 859 333
Utbytte	6	538 500	538 500
Annen kortsiktig gjeld		3 613 397	2 876 598
Sum kortsiktig gjeld		10 298 204	11 335 837
Sum gjeld		10 298 204	11 335 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 107 007	17 587 721



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 1 107 996. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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/revisionsberetninger>

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 2019 for P M Danielsen Kontorutstyr AS

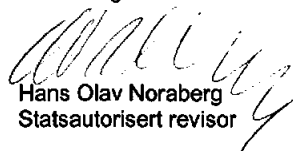


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsikk i Norge.

Arendal, 12. juni 2020
RSM Norge AS


Hans Olav Noraberg
Statsautorisert revisor



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		47 301 104	50 157 643
Sum driftsinntekter		47 301 104	50 157 643
Varekostnad		31 116 543	34 248 235
Lønnskostnad	2	11 101 758	10 540 837
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 351	56 189
Annen driftskostnad	2, 4	3 631 482	3 588 156
Sum driftskostnader		45 907 133	48 433 417
Driftsresultat		1 393 970	1 724 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		43 630	30 612
Annen finanskostnad		4 377	15 526
Resultat av finansposter		39 254	15 087
Resultat før skattekostnad		1 433 224	1 739 313
Skattekostnad	9	325 228	407 937
Arsresultat		1 107 996	1 331 376
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	538 500	538 500
Avsatt konsernbidrag	6	12 577	7 815
Avsatt til annen egenkapital	6	556 919	785 061
Sum overføringer		1 107 996	1 331 376



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	10 443	41 301
Sum immaterielle eiendeler		10 443	41 301
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	79 830	136 947
Sum varige driftsmidler		79 830	136 947
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	134 000	134 000
Sum finansielle anleggsmidler		134 000	134 000
Sum anleggsmidler		224 273	312 248
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		6 470 000	6 155 272
Fordringer			
Kundefordringer		6 828 233	5 918 967
Andre kortsiktige fordringer	7	737 723	803 807
Sum fordringer		7 565 956	6 722 775
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 846 778	4 397 426
Sum omløpsmidler		16 882 734	17 275 472
Sum eiendeler		17 107 007	17 587 721



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
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	4 415 121	3 858 201
Sum opptjent egenkapital		4 415 121	3 858 201
Sum egenkapital		6 808 804	6 251 884
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 813 591	4 669 881
Betalbar skatt	9	290 821	391 525
Skyldig offentlige avgifter		2 041 894	2 859 333
Utbytte	6	538 500	538 500
Annen kortsiktig gjeld		3 613 397	2 876 598
Sum kortsiktig gjeld		10 298 204	11 335 837
Sum gjeld		10 298 204	11 335 837
Sum egenkapital og gjeld		17 107 007	17 587 721

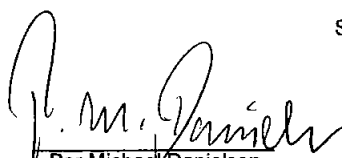


P M Danielsen Kontorutstyr AS

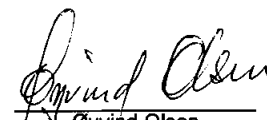
Balanse

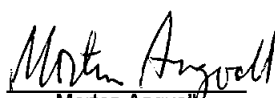
Arendal, 12.06.2020

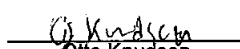
Styret i P M Danielsen Kontorutstyr AS

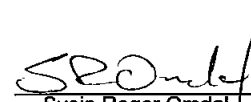

Per Michael Danielsen
styreleder

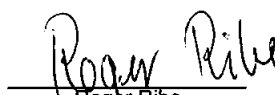

Frode Zaar
styremedlem


Øyvind Olsen
styremedlem


Morten Angvoll
styremedlem


Otto Knudsen
styremedlem


Svein Roger Omdal
styremedlem


Roger Ribe
daglig leder



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 2019

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 946 898	8 524 481
Arbeidsgiveravgift	1 401 788	1 275 363
Pensjonskostnader	551 393	558 715
Andre lønnsrelaterte ytelser	201 678	182 277
Sum	11 101 758	10 540 837
Sysselsatte årsverk	18	17

Ytelser til ledende personer

Lønn	1 216 947
Annen godtgjørelse	37 281
Sum	1 254 228

Det er i regnskapsåret utbetalt honorar til styrets medlemmer med kr 35 000.

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

I 2019 er det kostnadsført kr 31 200 i ordinært revisjonshonorar og kr 18 900 for annen bistand. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	398 859	597 310	996 169
Tilgang	0	8 070	8 070
Avgang	0	-160 236	-160 236
Anskaffelseskost 31.12.2019	398 859	445 144	844 003
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	-398 859	-365 314	-764 173
Balanseført verdi 31.12.2019	0	79 830	79 830
Årets avskrivninger	0	57 351	57 351
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2019

Note 4 Leie- og leasingavtaler

Kostnadsført leie i året utgjør:	2019	2018
Forretningseiendommer	1 231 417	1 153 681
Transportmidler	263 000	275 300
Sum kostnadsført leie	1 494 417	1 428 981

Note 5 Bundne midler

	2019	2018
Sum bankinnskudd, kontanter ol.	2 846 778	4 397 426
Herav bundne bankinnskudd	312 699	324 090

Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	615 200	1 778 482	3 858 203	6 251 884
Årets resultat	0	0	1 107 996	1 107 996
Avgitt konsernbidrag	0	0	-12 577	-12 577
Avsatt utbytte	0	0	-538 500	-538 500
Egenkapital 31.12.2019	615 200	1 778 482	4 415 121	6 808 804

Note 7 Mellomværende med aksjonær

	2019	2018
Kortsiktig gjeld til morselskap	538 500	538 500
Kortsiktig fordring på morselskap	148 185	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 2019 av PMD Holding AS.



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2019

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt	294 370	393 860
Endring utsatt skatt	30 859	14 076
Årets totale skattekostnad	325 229	407 936

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 433 224	1 739 313
Permanente forskjeller	45 090	26 159
Endring midlertidige forskjeller	-140 268	-53 039
Alminnelig inntekt	1 338 046	1 712 433
Anvendes av fremførbart underskudd	0	0
Ytet konsernbidrag	-16 125	-10 150
Årets skattegrunnlag	1 321 921	1 702 283
Betalbar skatt	290 823	391 525

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler inkl goodwill	102 533	-37 733
Utestående fordringer	-50 000	-50 000
Regnskapsmessige avsetninger	-100 000	-100 000
Netto midlertidige forskjeller	-47 467	-187 733
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-47 467	-187 733
Utsatt skatt	-10 443	-41 301
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	-10 443	-41 301
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 34 261 aksjer (1,61 %). Aksjene er bokført til kostpris lik kr 134 000.



P M Danielsen Kontorutstyr AS

Noter 2019

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet.

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket både driftsmessig og regnskapsmessig, men på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling.

Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.