PM Teknisk Isolering ApS

CVR-nr. 35 87 54 09

Guldalderen 46
2640 Hedehusene

Årsrapport 2020/21

(regnskabsperiode 1. oktober 2020 - 30. september 2021)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2022

Allan Kasper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for PM Teknisk Isolering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 21. marts 2022

I direktionen:

Allan Kasper

Direktor

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til direktionen i PM Teknisk Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Teknisk Isolering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers Etiske 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.

Ballerup, den 21. marts 2022
Lyngen Revisor ApS

CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet	PM Teknisk Isolering ApS Guldalderen 46 2640 Hedehusene	
	CVR-nr.:	35 87 54 09
	Stiftet:	27. februar 2012
	Hjemsted:	Høje-Taastrup
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Allan Kasper	
Revisor	Lyngen Revisor ApS Borupvang 3 2750 Ballerup	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktiviteter består i at eje og udleje ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for tilfredsstillende efter omsætndighederne..

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Efter regnskabsårets afslutning har selskabet overdaget den driftsaktivitet, som hidtil er drevet af et søsterselskab fra selskabets ejendom.
Herudover der der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets/koncernens drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		**672.061**	**-94.841**
Af- og nedskrivninger	1	-240.000	0
Driftsresultat		**432.061**	**-94.841**
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	-231.873	-165.826
Ordinært resultat før skat		**200.188**	**-260.667**
Skat af årets resultat	3	0	34.944
Årets resultat		**200.188**	**-225.723**

Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	200.188	-225.723
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	**200.188**	**-225.723**

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	4	11.007.596	8.751.637
Materielle anlægsaktiver		**11.007.596**	**8.751.637**
Anlægsaktiver		**11.007.596**	**8.751.637**
Tilgodehavende fra lejere		562.500	0
Mellemregning tilknyttede selskaber		188.306	188.306
Periodeafgrænsninger		99.666	
Andre tilgodehavender		0	970.018
Udskudte skatteaktiver	5	42.000	42.000
Kortfristede tilgodehavender		**892.472**	**1.200.324**
Likvide beholdninger		**25.400**	**954.097**
Omsætningsaktiver		**917.872**	**2.154.421**
Aktiver i alt		**11.925.468**	**10.906.058**

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-5.502	-205.690
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		**44.498**	**-155.690**
Hensættelser til udskudt skat	5	0	0
Hensatte forpligtelser		**0**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter	6	5.092.251	0
Langfristede gældsforpligtelser		**5.092.251**	**0**
Kortfristet del af langfristet gæld	6	250.000	0
Bankgæld		47.473	4.996.749
Gæld til tilknyttede virksomheder		439.107	2.063.396
Anden gæld		6.052.139	4.001.603
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.788.719**	**11.061.748**
Gældsforpligtelser		**11.880.970**	**11.061.748**
Passiver i alt		**11.925.468**	**10.906.058**
Usikkerhed ved going concern	7		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	8		
Eventualforpligtelser og leasing	9		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	2021	2020
Selskabskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	**50.000**	**50.000**
Overført resultat		
Saldo primo	-205.690	20.033
Årets resultat	200.188	-225.723
Saldo ultimo	**-5.502**	**-205.690**
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	**0**	**0**
Egenkapital	**44.498**	**-155.690**

Noter

	2020/21	2019/20
1 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, bygninger	240.000	0
	240.000	**0**

2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	231.873	165.826
	231.873	**165.826**

3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	-31.446
Underskud anvendt i sambeskatningen	0	-3.498
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	**-34.944**

	2021	2020
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	8.751.637	1.198.740
Årets tilgang	2.495.959	7.552.897
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	11.247.596	8.751.637
Afskrivninger 1. oktober	0	0
Årets afskrivninger	240.000	0
Afskrivninger 30. september	240.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**11.007.596**	**8.751.637**

Noter

	2021	2020
5 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat 1. oktober	42.000	10.554
Regulering af udskudt skat i året	0	31.446
	42.000	**42.000**

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30. september 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.342.251	250.000	5.092.251	4.000.000
	5.342.251	**250.000**	**5.092.251**	**4.000.000**

7 Usikkerhed om going concern

Selskabets forsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. september 2022. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

8 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet overdaget den driftsaktivitet, som hidtil er drevet af et søsterselskab fra selskabets ejendom.

Noter

9 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser
Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet Doka Holding ApS og søsterselskabet PM Teknisk Isolering ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser
Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.