

PM Bilinventar ApS

Tronhjemsvej 20, 6230 Rødekro

CVR-nr. 32561489

Årsrapport for 1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2018

Per Matthiesen
Dirigent

PM Bilinventar ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning og ledelsesberetning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

PM Bilinventar ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for PM Bilinventar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røddekro, den 30. april 2018

Direktion

Per Matthiesen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af bilinventarvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

PM Bilinventar ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PM Bilinventar ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM Bilinventar ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

PM Bilinventar ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Aabenraa, den 30. april 2018

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

PM Bilinventar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PM Bilinventar ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

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

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 155.400 kr. |
| Leasede driftsmidler | 3 år | 400.000 kr. |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 kr. |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

PM Bilinventar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter mellemregning med tilknyttede selskaber.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

PM Bilinventar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

PM Bilinventar ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 6.704.223 | 6.264.380 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.017.730 | -4.323.869 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -241.324 | -185.391 |
| Driftsresultat | | 1.445.169 | 1.755.120 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 63.168 | 59.592 |
| Finansielle omkostninger | | -196.937 | -103.797 |
| Resultat før skat | | 1.311.400 | 1.710.915 |
| Skat af årets resultat | | -288.614 | -377.503 |
| Årets resultat | | 1.022.786 | 1.333.412 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.022.786 | 1.333.412 |
| Resultatdisponering | | 1.022.786 | 1.333.412 |

PM Bilinventar ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.653.305 | 560.502 |
| Indretning af lejede lokaler | | 260.666 | 291.333 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.913.971 | 851.835 |
| Tilgodehavender tilknyttede virksomheder | | 1.115.967 | 1.052.799 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.115.967 | 1.052.799 |
| Anlægsaktiver | | 3.029.938 | 1.904.634 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 2.346.315 | 1.867.961 |
| Varebeholdninger | | 2.346.315 | 1.867.961 |
| Tilgodehavender | | 1.871.419 | 1.523.611 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 6.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 166.337 | 10.888 |
| Tilgodehavender | | 2.037.756 | 1.540.499 |
| Likvide beholdninger | | 416.266 | 889.063 |
| Omsætningsaktiver | | 4.800.337 | 4.297.523 |
| Aktiver | | 7.830.275 | 6.202.157 |

PM Bilinventar ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 94 | 94 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.022.786 | 1.333.412 |
| Egenkapital | | 1.147.880 | 1.458.506 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 75.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 75.000 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 570.880 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.082.123 | 2.360.201 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 3.653.003 | 2.360.201 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 114.120 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 7.142 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.531.090 | 1.236.651 |
| Selskabsskat | | 207.614 | 398.728 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.094.426 | 748.071 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.954.392 | 2.383.450 |
| Gældsforpligtelser | | 6.607.395 | 4.743.651 |
| Passiver | | 7.830.275 | 6.202.157 |

PM Bilinventar ApS

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| | 2017 | 2016 |
| Lønninger | 4.546.609 | 3.894.506 |
| Pensioner | 205.536 | 206.479 |
| Andre omkostninger til social sikring | 158.313 | 128.279 |
| Andre personaleomkostninger | 107.272 | 94.605 |
| | 5.017.730 | 4.323.869 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>11</u> | <u>10</u> |

2. Leasingaktiver

Virksomheden indregner leasede aktiver under posten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar". Der er indregnet følgende beløb:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------|------------------|-------------|
| Leasede driftsmidler | 1.099.453 | 0 |
| | 1.099.453 | 0 |

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 3.082.123 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse som udgør kr. 725.242. Forpligtelsen er uopsigelig frem til 30/11 2020.

5. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution for alt mellemværende med pengeinstitut og sæsterselskabet EMLA Invest ApS.

6. Andre noteoplysninger

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet for PA Holding Rødebro ApS, cvr.nr. 34877378. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som fremgår af posten "Selskabsskat" i balancen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Matthiesen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.222.113

2018-05-28 14:48:38Z

NEM ID 

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 87.116.40.184

2018-05-28 20:51:36Z

NEM ID 

Per Matthiesen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.222.113

2018-06-03 09:00:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5H7Y1-QKL57-7W2YL-HETIX-BSOQV-UD1T3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>