

# **PM Bilinventar ApS**

Tronhjemsvej 20, 6230 Rødekro

CVR-nr. 32561489

## **Årsrapport for 1. januar 2019 - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. august 2020

---

Per Matthiesen  
Dirigent

**PM Bilinventar ApS**

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røddekro, den 16. april 2020

### 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 erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PM Bilinventar ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM Bilinventar ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

**PM Bilinventar ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

Aabenraa, den 16. april 2020

**Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

**PM Bilinventar ApS**

**Anvendt regnskabspraksis**

**Regnskabsklasse**

Årsrapporten for PM Bilinventar ApS for 2019 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 aktiverens brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	670.400 kr.
Indretning af lejede lokaler	3 år	510.000 kr.

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.

**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.

## PM Bilinventar ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

Endvidere er indregnet deposita vedrørende selskabetlejeaftaler for lokaler.

##### 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som

## PM Bilinventar ApS

### Anvendt regnskabspraksis

tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatter.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



PM Bilinventar ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>7.149.343</b>	<b>7.747.680</b>
Personaleomkostninger	1	-5.956.622	-5.341.401
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-478.310	-487.343
<b>Driftsresultat</b>		<b>714.411</b>	<b>1.918.936</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		69.246	132.078
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-159.315	-221.395
Andre finansielle omkostninger		-22.204	-23.921
<b>Resultat før skat</b>		<b>602.138</b>	<b>1.805.698</b>
Skat af årets resultat		-149.054	-397.744
<b>Årets resultat</b>		<b>453.084</b>	<b>1.407.954</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		453.084	1.407.954
<b>Resultatdisponering</b>		<b>453.084</b>	<b>1.407.954</b>

PM Bilinventar ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.273.977	1.245.148
Indretning af lejede lokaler		199.332	229.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.473.309</b>	<b>1.475.147</b>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		2.534.630	2.463.423
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.534.630</b>	<b>2.463.423</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.007.939</b>	<b>3.938.570</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.751.021	3.333.991
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.751.021</b>	<b>3.333.991</b>
Tilgodehavender		1.790.044	2.143.078
Andre tilgodehavender		5.250	0
Periodeafgrænsningsposter		232.493	136.964
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.027.787</b>	<b>2.280.042</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>597.247</b>	<b>477.568</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.376.055</b>	<b>6.091.601</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.383.994</b>	<b>10.030.171</b>

PM Bilinventar ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		94	94
Udbytte for regnskabsåret		453.084	1.407.954
<b>Egenkapital</b>		<b>578.178</b>	<b>1.533.048</b>
Hensættelser til udskudt skat		10.000	36.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.000</b>	<b>36.000</b>
Gæld til kreditinstitutter		562.248	470.880
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.461.931	4.457.918
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>7.024.179</b>	<b>4.928.798</b>
Gæld til kreditinstitutter		173.556	114.120
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.403	54.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.269.089	1.964.590
Selskabsskat		175.054	436.744
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.143.535	962.286
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.771.637</b>	<b>3.532.325</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.795.816</b>	<b>8.461.123</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.383.994</b>	<b>10.030.171</b>
Eventualforpligtelser	3		
Andre noteoplysninger	4		

**PM Bilinventar ApS**

**Noter**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	5.429.702	4.670.448
Pensioner	223.471	410.334
Andre omkostninger til social sikring	235.319	183.254
Andre personaleomkostninger	68.130	77.365
	<u><b>5.956.622</b></u>	<u><b>5.341.401</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>16</u>	<u>14</u>

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

Af virksomhedens gæld forfalder 6.461.931 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

**3. Eventualforpligtelser**

Der er 128.012 kr. i samlede eventualforpligtelser.

**4. 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 PA Holding Rødekro ApS, cvr.nr. 34877378. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som fremgår af posten "Selskabsskat" i balancen.

**5. Leasingaktiver**

Virksomheden indregner leasede aktiver i form af "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar". Der er indregnet følgende beløb:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Leasede driftsmidler	889.378	852.588
	<u><b>889.378</b></u>	<u><b>852.588</b></u>

**6. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomheds bank. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet 0 kr. Der er ikke givet sikkerhed i specifikke aktiver.

# PENNEO

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

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

## Per Matthiesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.xxx.xxx

2020-08-20 07:51:56Z

NEM ID 

## Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 37.128.xxx.xxx

2020-08-20 11:59:05Z

NEM ID 

## Per Matthiesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.xxx.xxx

2020-08-20 13:34:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XEPQZ-8H3BT-MFP1V-PBOAE-JH41G-28ZEZ

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>