



*PM Flis ApS
Kirkevej 21
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 33590148

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/6 2019

Anders Ipsen

Anders Ipsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Lederspåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for PM Flis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 13/6 2019

Direktion


Anders Ipsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PM Flis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Flis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisors Ethiske 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.

Rønne, den 10/6 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	PM Flis ApS Kirkevej 21 3720 Aakirkeby
	E-mail: pm@os.dk
	CVR-nr.: 33 59 01 48
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Ipsen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Sanne Pedersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af flis.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 462, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 9.089, og en egenkapital på t.kr. 1.799.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PM Flis ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, andre driftsmiddelomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel	5-10 år	kr. 0

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.710.654	1.303
1 Personalemkostninger.....	-76.441	-44
2 Afskrivninger.....	-826.539	-667
Andre driftsomkostninger.....	0	4
DRIFTSRESULTAT	807.674	596
Andre finansielle omkostninger	-239.261	-211
RESULTAT FØR SKAT	568.413	385
3 Skat af årets resultat.....	-106.821	-89
ÅRETS RESULTAT	461.592	296
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	461.592	296
DISPONERET I ALT	461.592	296

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	336.125	305
4 Leasede driftsmidler	6.238.254	4.864
Materielle anlægsaktiver.....	6.574.379	5.169
Deposita.....	540.000	540
Finansielle anlægsaktiver.....	540.000	540
ANLÆGSAKTIVER.....	7.114.379	5.709
5 Råvarer og hjælpematerialer.....	530.000	290
Varebeholdninger.....	530.000	290
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	736.795	291
Igangværende arbejder for fremmed regning	190.375	453
7 Andre tilgodehavender	266.849	87
8 Periodeafgrænsningsposter.....	54.950	53
Tilgodehavender	1.248.969	884
9 Likvide beholdninger	195.379	191
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.974.348	1.365
AKTIVER.....	9.088.727	7.074

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	108.000	108
Overført resultat.....	1.690.583	1.229
10 EGENKAPITAL.....	1.798.583	1.337
Hensættelse til udskudt skat	229.597	184
HENSATTE FORPLIGTELSER	229.597	184
Kreditinstitutter	132.700	133
Leasingforpligtelser.....	4.344.609	3.522
11 Langfristede gældsforpligtelser.....	4.477.309	3.655
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	932.288	709
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	395.042	249
Selskabsskat.....	39.352	57
12 Anden gæld.....	412.634	26
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	803.922	857
Kortfristede gældsforpligtelser	2.583.238	1.898
GÆLDSFORPLIGTELSER	7.060.547	5.553
PASSIVER	9.088.727	7.074
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	0
Lønninger	73.832	43
Andre omkostninger til social sikring	2.609	1
	<u>76.441</u>	<u>44</u>
2 Afskrivninger		
Tab debitorer m/moms	0	26
Maskiner og inventar	43.517	40
Leasede driftsmidler	783.022	601
	<u>826.539</u>	<u>667</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat.....	61.352	65
Ændringer eventualskat	45.469	24
	<u>106.821</u>	<u>89</u>

NOTER

	Produktionsan- læg og maskiner	Leasede driftsmidler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	400.500	6.530.224
Tilgang i årets løb	75.200	2.157.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2018	475.700	8.687.224
Af-/nedskrivninger, primo	-96.058	-1.665.948
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-43.517	-783.022
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-139.575	-2.448.970
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	336.125	6.238.254
	2018	2017 kr. 1000
5 Råvarer og hjælpematerialer		
Beholdning flis	530.000	290
	530.000	290
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende kunder	467.204	291
Tilgodehavende andet	269.591	0
	736.795	291
7 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	0	1
Negativ moms	266.849	86
	266.849	87

NOTER

		2018	2017
			kr. 1000
8	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodeafgrænsningsposter.....	54.950	53
		<u>54.950</u>	<u>53</u>
9	Likvide beholdninger		
	Nordea 0658-4382999687	195.379	191
		<u>195.379</u>	<u>191</u>
10	Egenkapital	Primo	Forslag til resultat-disponering
			Ultimo
	Virksomhedskapital.....	108.000	0
	Overført resultat.....	1.228.635	461.948
		<u>1.336.635</u>	<u>461.948</u>
			<u>1.798.583</u>
11	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
			Kortfristet andel
			Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitutter	181.100	132.700
	Leasingforpligtelser	4.182.954	5.276.897
		<u>4.364.054</u>	<u>5.409.597</u>
			<u>932.288</u>
			<u>457.695</u>

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
12 Anden gæld		
Skyldig A-skat.....	496	0
Skyldig Atp.....	0	1
Skyldig revisor	25.000	25
Andre skyldige omkostninger.....	387.138	0
	<u>412.634</u>	<u>26</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leasingkontrakt med Leasing Fyn, ligger depositum stort kr. 460.000, og til sikkerhed for leasingkontrakt med Spar Nord, ligger depositum stort kr. 80.000.

14 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 108.000.

Anders Ipsen
Kirkevej 21
3720 Åkirkeby