



*PM Flis ApS
Kirkevej 21
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 33590148

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26 2017

Anders Ipsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 19/5 2017

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 2016 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 19/5 2017

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
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
Kristina Nielsen

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. 332, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 7.173, og en egenkapital på t.kr. 1.041.

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 2017

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PM Flis ApS for 2016 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 finansiel 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 finansiel 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.243.375	853
1 Afskrivninger.....	-395.878	-430
Andre driftsomkostninger.....	-220.000	-44
DRIFTSRESULTAT	627.497	379
Andre finansielle omkostninger	-200.542	-164
RESULTAT FØR SKAT	426.955	215
2 Skat af årets resultat.....	-95.349	-51
ÅRETS RESULTAT	331.606	164
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	331.606	164
DISPONERET I ALT	331.606	164

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	320.492	359
3 Leasede driftsmidler	4.242.077	2.700
Materielle anlægsaktiver.....	4.562.569	3.059
Deposita.....	460.000	460
Finansielle anlægsaktiver.....	460.000	460
ANLÆGSAKTIVER.....	5.022.569	3.519
4 Råvarer og hjælpematerialer.....	443.748	310
Varebeholdninger	443.748	310
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.028.423	569
Igangværende arbejder for fremmed regning	500.000	345
6 Andre tilgodehavender	0	145
7 Periodeafgrænsningsposter.....	61.777	38
Tilgodehavender	1.590.200	1.097
8 Likvide beholdninger	116.748	214
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.150.696	1.621
AKTIVER	7.173.265	5.140

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	108.000	108
Overført resultat	932.929	602
9 EGENKAPITAL	1.040.929	710
Hensættelse til udskudt skat	159.661	139
HENSATTE FORPLIGTELSER	159.661	139
Kreditinstitutter	181.100	230
Leasingforpligtelser	3.185.861	1.771
10 Langfristede gældsforpligtelser	3.366.961	2.001
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	530.717	461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.282.107	713
Selskabsskat	74.313	46
11 Anden gæld	45.338	136
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	673.239	934
Kortfristede gældsforpligtelser	2.605.714	2.290
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.972.675	4.291
PASSIVER	7.173.265	5.140
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Afskrivninger		
Tab debitorer m/moms	4.400	12
Maskiner og inventar	37.650	18
Leasede driftsmidler	353.828	400
	<u>395.878</u>	<u>430</u>
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat.....	74.313	46
Ændringer eventualskat	21.036	5
	<u>95.349</u>	<u>51</u>
3 Materielle anlægsaktiver	Produktionsanlæg og maskiner	Leasede driftsmidler
Kostpris, primo	376.500	4.010.111
Tilgang i årets løb	0	3.497.000
Afgang i årets løb	0	-2.200.000
	<u>376.500</u>	<u>5.307.111</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>376.500</u>	<u>5.307.111</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-18.358	-1.311.206
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	600.000
Årets af-/nedskrivninger	-37.650	-353.828
	<u>-56.008</u>	<u>-1.065.034</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	<u>-56.008</u>	<u>-1.065.034</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	<u>320.492</u>	<u>4.242.077</u>
4 Råvarer og hjælpematerialer		
Beholdning flis	443.748	310
	<u>443.748</u>	<u>310</u>

NOTER

		2016	2015 kr. 1000
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavende kunder		951.223	569
Tilgodehavende andet.....		77.200	0
		<u>1.028.423</u>	<u>569</u>
6 Andre tilgodehavender			
Negativ moms.....		0	145
		<u>0</u>	<u>145</u>
7 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter.....		61.777	38
		<u>61.777</u>	<u>38</u>
8 Likvide beholdninger			
Nordea 0658-4382999687		116.748	214
		<u>116.748</u>	<u>214</u>
9 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	108.000	0	108.000
Overført resultat.....	601.323	331.606	932.929
	<u>709.323</u>	<u>331.606</u>	<u>1.040.929</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	277.900	229.500	48.400	925.694
Leasingforpligtelser	2.182.057	3.668.177	482.317	0
	<u>2.459.957</u>	<u>3.897.677</u>	<u>530.717</u>	<u>925.694</u>

	2016	2015 kr. 1000
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	8.825	0
Skyldig revisor	25.000	18
Andre skyldige omkostninger.....	11.513	118
	<u>45.338</u>	<u>136</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leasingkontrakt med Leasing Fyn, ligger depositum stort kr. 460.000.

13 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