



*PM Flis ApS
Kirkevej 21
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 33590148

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/4 2018

Anders Ipsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 9/12 2018

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 2017 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 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.

Rønne, den 9/4 2018

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
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. 296, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 7.074, og en egenkapital på t.kr. 1.337.

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 2018

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PM Flis ApS for 2017 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 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.

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 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.303.287	1.243
1 Personalemkostninger.....	-44.284	0
2 Afskrivninger.....	-666.894	-396
Andre driftsomkostninger.....	4.200	-220
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	596.309	627
Andre finansielle omkostninger	-211.510	-200
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	384.799	427
3 Skat af årets resultat.....	-89.093	-95
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	295.706	332
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	295.706	332
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	295.706	332
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	304.442	321
4 Leasede driftsmidler	4.864.276	4.242
Materielle anlægsaktiver.....	5.168.718	4.563
Deposita.....	540.000	460
Finansielle anlægsaktiver.....	540.000	460
ANLÆGSAKTIVER.....	5.708.718	5.023
5 Råvarer og hjælpematerialer.....	290.000	444
Varebeholdninger	290.000	444
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	290.754	1.028
Igangværende arbejder for fremmed regning	453.342	500
7 Andre tilgodehavender	87.344	0
8 Periodeafgrænsningsposter.....	52.655	62
Tilgodehavender	884.095	1.590
9 Likvide beholdninger	191.193	117
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.365.288	2.151
AKTIVER	7.074.006	7.174

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	108.000	108
Overført resultat.....	1.228.634	933
10 EGENKAPITAL.....	1.336.634	1.041
Hensættelse til udskudt skat	184.128	160
HENSATTE FORPLIGTELSER	184.128	160
Kreditinstitutter	132.700	182
Leasingforpligtelser	3.522.599	3.185
11 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.655.299	3.367
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	708.757	531
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	249.238	1.282
Selskabsskat.....	56.626	74
12 Anden gæld.....	26.059	46
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	857.265	673
Kortfristede gældsforpligtelser	1.897.945	2.606
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.553.244	5.973
PASSIVER	7.074.006	7.174
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	0	0
Lønninger	42.958	0
Andre omkostninger til social sikring	1.326	0
	<u>44.284</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Tab debitorer m/moms	25.930	4
Maskiner og inventar	40.050	38
Leasede driftsmidler	600.914	354
	<u>666.894</u>	<u>396</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	64.626	74
Ændringer eventualskat	24.467	21
	<u>89.093</u>	<u>95</u>

NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner	Leasede driftsmidler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	376.500	5.307.111
Tilgang i årets løb	174.800	1.223.113
Afgang i årets løb	-150.800	0
Kostpris 31. december 2017	400.500	6.530.224
Af-/nedskrivninger, primo	-56.008	-1.065.034
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-40.050	-600.914
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-96.058	-1.665.948
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	304.442	4.864.276
	2017	2016 kr. 1000
5 Råvarer og hjælpematerialer		
Beholdning flis	290.000	444
	290.000	444
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende kunder	290.754	951
Tilgodehavende andet	0	77
	290.754	1.028
7 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	1.185	0
Negativ moms	86.159	0
	87.344	0

NOTER

		2017	2016 kr. 1000
8	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	52.655	62
		<u>52.655</u>	<u>62</u>
9	Likvide beholdninger		
	Nordea 0658-4382999687	191.193	117
		<u>191.193</u>	<u>117</u>
10	Egenkapital		
		Primo	Forslag til resultat-disponering
			Ultimo
	Virksomhedskapital	108.000	0
	Overført resultat	932.928	295.706
		<u>1.040.928</u>	<u>295.706</u>
			<u>1.336.634</u>
11	Langfristede gældsforpligtelser		
		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
			Kortfristet andel
			Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitutter	229.500	181.100
	Leasingforpligtelser	3.668.179	4.182.956
		<u>3.897.679</u>	<u>4.364.056</u>
			<u>708.757</u>
			<u>225.621</u>

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
12 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	0	9
Skyldig A-skat.....	491	0
Skyldig Atp.....	568	0
Skyldig revisor.....	25.000	25
Andre skyldige omkostninger.....	0	12
	<u>26.059</u>	<u>46</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