

*PM Flis ApS
Kirkevej 21
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 33590148

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 - 31. december 2021*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/5 2022



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 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 26/12 2022

Direktion

Anders Helt Ipsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PM Flis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Flis ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

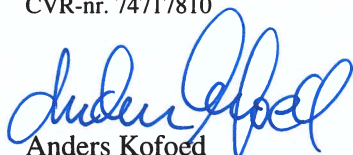
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 26 / 4 2022

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

Stiftet: 28. marts 2011

Kommune: Bornholm

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Helt 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 selskabets 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. 453, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 12.910, og en egenkapital på t.kr. 3.215.

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 2022

Der forventes en tilsvarende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PM Flis ApS for 2021 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringspris, 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 2021

	2021	2020 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.265.166	2.224
1 Personaleomkostninger.....	-179.106	-74
2 Af- og nedskrivninger.....	-1.263.427	-1.053
Andre driftsomkostninger.....	0	-259
DRIFTSRESULTAT	822.633	838
Andre finansielle indtægter	2.043	0
Andre finansielle omkostninger	-240.992	-287
RESULTAT FØR SKAT	583.684	551
3 Skat af årets resultat.....	-130.697	-122
ÅRETS RESULTAT	452.987	429
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	452.987	429
DISPONERET I ALT	452.987	429

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	632.812	718
4 Leasede driftsmidler	7.427.866	7.109
Materielle anlægsaktiver.....	8.060.678	7.827
Deposita.....	580.000	540
Finansielle anlægsaktiver.....	580.000	540
ANLÆGSAKTIVER.....	8.640.678	8.367
5 Råvarer og hjælpematerialer.....	1.100.000	650
Varebeholdninger	1.100.000	650
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.401.887	896
Igangværende arbejder for fremmed regning	350.000	0
Andre tilgodehavender	78.581	87
Periodeafgrænsningsposter.....	84.735	69
Tilgodehavender	2.915.203	1.052
Likvide beholdninger	253.711	574
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.268.914	2.276
AKTIVER	12.909.592	10.643

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital	108.000	108
Overført resultat.....	3.106.528	2.594
EGENKAPITAL.....	3.214.528	2.702
Hensættelse til udskudt skat	364.989	375
HENSATTE FORPLIGTELSER	364.989	375
Kreditinstitutter	67.760	67
Leasingforpligtelser	5.236.459	5.025
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	5.304.219	5.092
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.123.353	1.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	833.703	261
Selskabsskat.....	105.102	8
Anden gæld.....	798.929	51
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.164.769	1.043
Kortfristede gældsforpligtelser	4.025.856	2.474
GÆLDSFORPLIGTELSER	9.330.075	7.566
PASSIVER	12.909.592	10.643
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	108.000	108
Virksomhedskapital ultimo	108.000	108
Overført resultat, primo	2.591.608	2.162
Årets resultat.....	514.920	432
Overført resultat ultimo.....	3.106.528	2.594
EGENKAPITAL.....	3.214.528	2.702

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	177.297	74
Andre omkostninger til social sikring	1.809	0
	<u>179.106</u>	<u>74</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Tab debitorer m/moms	21.648	0
Maskiner og inventar	111.647	81
Leasede driftsmidler	1.130.132	972
	<u>1.263.427</u>	<u>1.053</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat.....	141.102	40
Ændringer eventualskat	-10.405	82
	<u>130.697</u>	<u>122</u>

NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner	Leasede driftsmidler		
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	1.116.458	9.627.153		
Tilgang i årets løb	0	1.475.000		
Afgang i årets løb	0	0		
Kostpris 31. december 2021	<u>1.116.458</u>	<u>11.102.153</u>		
Af-/nedskrivninger, primo	-371.999	-2.544.155		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0		
Årets af-/nedskrivninger	-111.647	-1.130.132		
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>-483.646</u>	<u>-3.674.287</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>632.812</u>	<u>7.427.866</u>		
	2021	2020 kr. 1000		
5 Råvarer og hjælpematerialer				
Beholdning flis	1.100.000	650		
	<u>1.100.000</u>	<u>650</u>		
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavende kunder	2.401.887	865		
Tilgodehavende andet	0	31		
	<u>2.401.887</u>	<u>896</u>		
7 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	239.334	171.574	103.814	0
Leasingforpligtelser	5.962.403	6.255.998	1.019.539	0
	<u>6.201.737</u>	<u>6.427.572</u>	<u>1.123.353</u>	<u>0</u>

NOTER

2021 2020
kr. 1000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leasingkontrakt med Leasing Fyn, ligger depositum stort kr. 500.000, og til sikkerhed for leasingkontrakt med Spar Nord, ligger depositum stort kr. 80.000.

9 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