

*PM Flis ApS  
Kirkevej 21  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 33590148*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2020 - 31. december 2020*

*(10. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/6 2021



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 2020**

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 25/5 2021

### 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 25/5 2021

### 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 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. 429, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 10.612, og en egenkapital på t.kr. 2.702.

### **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 2021**

Der forventes en tilsvarende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2021.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PM Flis ApS for 2020 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 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.223.972</b>	<b>2.098</b>
1 Personalemkostninger.....	-74.400	-77
2 Af- og nedskrivninger.....	-1.052.884	-1.075
Andre driftsomkostninger.....	-258.603	-60
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>838.085</b>	<b>886</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-286.786	-258
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>551.299</b>	<b>628</b>
3 Skat af årets resultat.....	-122.041	-156
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>429.258</b>	<b>472</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	429.258	472
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>429.258</b>	<b>472</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	717.397	679
4 Leasede driftsmidler.....	7.110.060	8.805
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7.827.457</b>	<b>9.484</b>
Deposita.....	540.000	540
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>540.000</b>	<b>540</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>8.367.457</b>	<b>10.024</b>
5 Råvarer og hjælpematerialer.....	650.000	530
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>650.000</b>	<b>530</b>
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	895.220	1.947
Andre tilgodehavender.....	86.811	113
Periodeafgrænsningsposter.....	69.430	43
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>1.051.461</b>	<b>2.103</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>573.728</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.275.189</b>	<b>2.633</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>10.642.646</b>	<b>12.657</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	108.000	108
Overført resultat.....	2.594.258	2.163
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.702.258</b>	<b>2.271</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	375.394	293
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>375.394</b>	<b>293</b>
Kreditinstitutter .....	67.760	307
Leasingforpligtelser.....	5.023.074	6.478
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5.090.834</b>	<b>6.785</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	1.110.906	1.209
Kreditinstitutter .....	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	261.049	901
Selskabsskat.....	8.140	62
Anden gæld.....	50.908	246
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.043.157	889
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.474.160</b>	<b>3.308</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.564.994</b>	<b>10.093</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>10.642.646</b>	<b>12.657</b>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Ejerforhold

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	108.000	108
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>108.000</b>	<b>108</b>
Overført resultat, primo .....	2.162.349	1.691
Årets resultat.....	429.258	472
Årets hævning/indskud kontant priv. ....	2.651	0
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>2.594.258</b>	<b>2.163</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.702.258</b>	<b>2.271</b>

## NOTER

	2020	2019 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	74.400	76
Andre omkostninger til social sikring .....	0	1
	<u>74.400</u>	<u>77</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Maskiner og inventar .....	81.210	35
Leasede driftsmidler .....	971.674	1.040
	<u>1.052.884</u>	<u>1.075</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat .....	40.140	92
Ændringer eventualskat .....	81.901	64
	<u>122.041</u>	<u>156</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	Leasede driftsmidler
Kostpris, primo .....	727.547	11.154.356
Tilgang i årets løb .....	118.300	217.224
Afgang i årets løb .....	0	-1.473.816
	<u>845.847</u>	<u>9.897.764</u>
Kostpris 31. december 2020		
Af-/nedskrivninger, primo .....	-47.240	-2.349.108
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	533.078
Årets af-/nedskrivninger .....	-81.210	-971.674
	<u>-128.450</u>	<u>-2.787.704</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 .....</b>	<u><b>717.397</b></u>	<u><b>7.110.060</b></u>

## NOTER

	2020	2019 kr. 1000
<b>5 Råvarer og hjælpematerialer</b>		
Beholdning flis .....	650.000	530
	<u>650.000</u>	<u>530</u>
<b>6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavende kunder .....	864.510	1.722
Tilgodehavende andet.....	30.710	225
	<u>895.220</u>	<u>1.947</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	307.094	239.334	171.574	0
Leasingforpligtelser .....	7.687.598	5.962.406	939.332	41.163
	<u>7.994.692</u>	<u>6.201.740</u>	<u>1.110.906</u>	<u>41.163</u>

**8 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.

**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