

Anders Kofoed
Statsautoriseret revisor
ak@ronnerevision.dk

Tonny Kofoed
Registreret revisor
tk@ronnerevision.dk

Dan Andersen
Registreret revisor
da@ronnerevision.dk

Ole Bonderup
Registreret revisor
ob@ronnerevision.dk


*PM Flis ApS
Kirkevej 21
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 33590148

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/5 2020



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 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 18/4 2020

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 2019 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 18/4 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod
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. 472, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 12.658, og en egenkapital på t.kr. 2.270.

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 2020

Der forventes en tilsvarende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PM Flis ApS for 2019 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, andre

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.096.320	1.711
1 Personalemkostninger.....	-76.205	-77
2 Afskrivninger.....	-1.074.678	-827
Andre driftsomkostninger.....	-59.625	0
DRIFTSRESULTAT	885.812	807
Andre finansielle omkostninger	-258.146	-239
RESULTAT FØR SKAT	627.666	568
3 Skat af årets resultat.....	-155.899	-106
ÅRETS RESULTAT	471.767	462
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	471.767	462
DISPONERET I ALT	471.767	462

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	680.307	336
4 Leasede driftsmidler	8.805.248	6.238
Materielle anlægsaktiver.....	9.485.555	6.574
Deposita.....	540.000	540
Finansielle anlægsaktiver.....	540.000	540
ANLÆGSAKTIVER.....	10.025.555	7.114
5 Råvarer og hjælpematerialer.....	530.000	530
Varebeholdninger.....	530.000	530
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.946.944	737
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	190
7 Andre tilgodehavender	113.099	267
8 Periodeafgrænsningsposter.....	42.500	55
Tilgodehavender.....	2.102.543	1.249
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.632.543	1.779
AKTIVER.....	12.658.098	8.893

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	108.000	108
Overført resultat.....	2.162.349	1.691
9 EGENKAPITAL.....	2.270.349	1.799
Hensættelse til udskudt skat	293.493	230
HENSATTE FORPLIGTELSER	293.493	230
Kreditinstitutter	307.094	133
Leasingforpligtelser.....	6.478.634	4.344
10 Langfristede gældsforpligtelser.....	6.785.728	4.477
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.208.965	932
Kreditinstitutter	817	-195
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	900.810	384
Selskabsskat.....	62.003	39
11 Anden gæld.....	246.436	423
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	889.497	804
Kortfristede gældsforpligtelser	3.308.528	2.387
GÆLDSFORPLIGTELSER	10.094.256	6.864
PASSIVER	12.658.098	8.893
 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	75.578	74
Andre omkostninger til social sikring	627	3
	<u>76.205</u>	<u>77</u>
2 Afskrivninger		
Maskiner og inventar	34.540	44
Leasede driftsmidler	1.040.138	783
	<u>1.074.678</u>	<u>827</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	92.003	61
Ændringer eventualskat	63.896	45
	<u>155.899</u>	<u>106</u>
4 Materielle anlægsaktiver	Produktionsan- læg og maskiner	Leasede driftsmidler
Kostpris, primo	475.700	8.687.224
Tilgang i årets løb	614.347	3.967.132
Afgang i årets løb	-402.500	-1.500.000
Kostpris 31. december 2019	<u>687.547</u>	<u>11.154.356</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-139.575	-2.448.970
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	166.875	1.140.000
Årets af-/nedskrivninger	-34.540	-1.040.138
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-7.240</u>	<u>-2.349.108</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>680.307</u>	<u>8.805.248</u>

NOTER

		2019	2018 kr. 1000
5 Råvarer og hjælpematerialer			
Beholdning flis		530.000	530
		<u>530.000</u>	<u>530</u>
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavende kunder		1.721.998	467
Tilgodehavende andet.....		224.946	270
		<u>1.946.944</u>	<u>737</u>
7 Andre tilgodehavender			
Negativ moms.....		113.099	267
		<u>113.099</u>	<u>267</u>
8 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter.....		42.500	55
		<u>42.500</u>	<u>55</u>
9 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	108.000	0	108.000
Overført resultat.....	1.690.582	471.767	2.162.349
	<u>1.798.582</u>	<u>471.767</u>	<u>2.270.349</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	132.700	307.094	0	0
Leasingforpligtelser	5.276.899	7.687.599	1.208.965	755.534
	<u>5.409.599</u>	<u>7.994.693</u>	<u>1.208.965</u>	<u>755.534</u>

	2019	2018 kr. 1000
11 Anden gæld		
Skyldig A-skat	938	0
Skattekonto	90	11
Skyldig revisor	25.000	25
Andre skyldige omkostninger.....	220.408	387
	<u>246.436</u>	<u>423</u>

12 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.

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