

# PM Transport ApS

Hagenæs 16, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 35 84 74 05

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **3. juni 2018**



Preben Moisen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for PM Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 30. april 2018

**Direktion**

Preben Steen Moisen



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i PM Transport ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PM Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

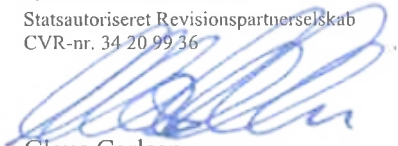
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 30. april 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Claus Carlsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 23451

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

PM Transport ApS  
Hagenæs 16  
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 35 84 74 05

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Preben Steen Moisen

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er transportvirksomhed og udlejning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -20 t.kr. mod 278 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -35 t.kr. mod 81 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-20.341</b>	<b>277.720</b>
1 Personaleomkostninger	0	-154.825
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-85.525	-38.167
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-105.866</b>	<b>84.728</b>
Andre finansielle indtægter	62.325	20.504
Øvrige finansielle omkostninger	-286	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-43.827</b>	<b>105.232</b>
Skat af årets resultat	9.000	-24.384
<b>Årets resultat</b>	<b>-34.827</b>	<b>80.848</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	80.848
Disponeret fra overført resultat	-34.827	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-34.827</b>	<b>80.848</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	40.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.243	193.333
Materielle anlægsaktiver i alt	189.243	193.333
Deposita	16.733	16.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.733	16.733
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>245.976</b>	<b>290.066</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139.168	77.073
Tilgodehavender i alt	139.168	77.073
Likvide beholdninger	139.881	213.876
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>279.049</b>	<b>290.949</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>525.025</b>	<b>581.015</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
Note		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
2	Overført resultat	416.450	451.277
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>466.450</b>	<b>501.277</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	14.000	23.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.000</b>	<b>23.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	315
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.237	28.881
	Selskabsskat	4.884	4.884
	Anden gæld	19.454	22.658
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.575	56.738
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>44.575</b>	<b>56.738</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>525.025</b>	<b>581.015</b>

**Noter**

	2017 kr.	2016 kr.	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	0	146.425	
Andre omkostninger til social sikring	0	1.704	
Personaleomkostninger i øvrigt	0	6.696	
	<b>0</b>	<b>154.825</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1	
<b>2. Egenkapital</b>			
	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	451.277	501.277
Årets overførte overskud eller underskud	0	-34.827	-34.827
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>416.450</b>	<b>466.450</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PM Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.