VENDELBO
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

P-Miljø ApS

Frejasvej
5
8722 Hedensted

CVR-nr. 27 77 87 04

Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021

(17. regnskabsår)

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. februar 2022

Jesper Schultz Rossen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for P-Miljø 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 19. januar 2022

Direktion

Jesper Schultz Rossen
direktør

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i P-Miljø ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P-Miljø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, den 19. januar 2022

VENDELBO
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 11 08 07

Esbern Vendelbo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8900

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Selskabsoplysninger

Selskabet	P-Miljø ApS Frejasvej 5 8722 Hedensted	
	CVR-nr.:	27 77 87 04
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet:	8. april 2004
	Regnskabsår:	17. regnskabsår
	Hjemsted:	Vejle
Direktion	Jesper Schultz Rossen, direktør	
Revisor	VENDELBO statsautoriseret revisionsanpartsselskab Industrivej 24 6740 Bramming	

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med handel, nedbrydning og entreprenørarbejde samt anden virksomhed i forbindelse hermed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 63.511, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.035.546.

Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P-Miljø ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden. (Hvis relevant: Kostprisen på en ejendom opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 25 år

Restværdi: 0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen (vedr. funktionsopdelt resultatopgørelse: under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger). (Hvis relevant: Fortjeneste eller tab ved salg af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.)

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. (Eventuelt: Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**250.114**	**263.041**
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**250.114**	**263.041**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-285.137	-273.672
Resultat før finansielle poster (EBIT)		**-35.023**	**-10.631**
Finansielle omkostninger	2	-46.401	-4.879
Resultat før finansielle poster (EBT)		**-81.424**	**-15.510**
Skat af årets resultat	3	17.913	3.412
Årets resultat		**-63.511**	**-12.098**
Overført resultat		-63.511	-12.098
		-63.511	**-12.098**

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.472.077	6.205.786
Materielle anlægsaktiver	4	**6.472.077**	**6.205.786**
Anlægsaktiver i alt		**6.472.077**	**6.205.786**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.927	0
Andre tilgodehavender		129.209	60.525
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		68.835	44.653
Tilgodehavender		**241.971**	**105.178**
Likvide beholdninger		**433.536**	**414.699**
Omsætningsaktiver i alt		**675.507**	**519.877**
Aktiver i alt		**7.147.584**	**6.725.663**

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		910.546	974.057
Egenkapital		**1.035.546**	**1.099.057**
Hensættelse til udskudt skat		109.732	58.810
Hensatte forpligtelser i alt		**109.732**	**58.810**
Banker		0	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.362	25.927
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.317.754	3.832.841
Anden gæld		1.642.190	1.709.012
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.002.306**	**5.567.796**
Gældsforpligtelser i alt		**6.002.306**	**5.567.796**
Passiver i alt		**7.147.584**	**6.725.663**
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	974.057	1.099.057
Årets resultat	0	-63.511	-63.511
Egenkapital 30. september 2021	**125.000**	**910.546**	**1.035.546**

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Noter

		2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

		2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	42.750	0
	Andre finansielle omkostninger	3.651	4.879
		46.401	**4.879**

3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-68.835	-44.653
	Årets udskudte skat	50.922	41.241
		-17.913	**-3.412**

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2020	7.557.815
Tilgang i årets løb	551.428
Kostpris 30. september 2021	8.109.243
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	1.352.029
Årets afskrivninger	285.137
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	1.637.166
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**6.472.077**

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rossen Industri ApS ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, kr. 0, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr. 6.472.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser over for moderselskabet og tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i Rossen Recycling Company A/S (tidligere Skrotpriser ApS) er der afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Denne gæld var pr. 30. september 2021 kr. 0.

Penneo dokumentnøgle: ECI0P-HVM8E-H1FJL-3A3ET-HPI4D-W3MCE