

PMBJ Holding ApS

Årsrapport 2017

CVR: 29518904

01.01.2017 – 31.12.2017

TYVKÆRVEJ 29, 7430 IKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 26. april 2018

Dirigent: Per Jacobsen



INDHOLD

PÅTEGNINGER 4

Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5

LEDELSESBERETNING MV. 7

Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8

ÅRSREGNSKAB 9

Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

PMBJ Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 26. april 2018

DIREKTION

Per Jacobsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i PMBJ Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Billund, den 26. april 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Henriette Nielsen

Registreret Revisor

MNE nr. mne35390

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

PMBJ Holding ApS
Tyvkærvej 29
7430 Ikast

Telefon: 61380808
CVR-nr.: 29518904
Stiftet: 25-10-06
Hjemsted: 7430 Ikast

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Per Jacobsen

REVISOR

SAGRO I/S
Majsmarken 1
7190 Billund
Telefon 80802040

PENGEINSTITUT

Sydbank
Dalgasgade 12
7400 Herning

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at eje værdipapirer, anparter i helt eller delvis ejede datterselskaber samt udleje af bygninger.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, den forventes reetableret via egen indtjening.

Indtil egenkapitalen er reetableret har PMJ Agro ApS ingen intensioner om at indkræve mellemregningen.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. udleje af maskiner, fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-15 år	0 - 40 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

Kapitalandele i I/S andel måles efter joint operations. Indregningen sker således linie for linie i årsrapporten.

Efter pro rata-metoden indregnes virksomhedens andel af indtægter og omkostninger samt aktiver og forpligtelser i Tyvkær Svineproduktion I/S i henhold til ejerandelen. Indregningen sker linie for linie i PMBJ Holding ApS årsregnskab. Kapitalandelen indregnes således ikke under finansielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominel værdi. I posten indgår depositum.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationssværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Varebeholdninger der omfatter husdyr anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationssværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	128.818	277.697
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-158.655	-180.075
	DRIFTSRESULTAT	-29.837	97.622
1	Finansielle indtægter	6.662	0
2	Finansielle omkostninger	-114.531	-56.908
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-137.706	40.714
	Skat af årets resultat	30.283	-25.479
	ÅRETS RESULTAT	-107.423	15.235
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-107.423	15.235
	Disponering i alt	-107.423	15.235

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	330.910	386.062
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.173.024	1.276.527
Materielle anlægsaktiver	1.503.934	1.662.589
Andre værdipapirer og kapitalandele	56.242	103.110
Andre tilgodehavender	196.450	196.450
Finansielle anlægsaktiver	252.692	299.560
ANLÆGSAKTIVER	1.756.626	1.962.149
Råvarer og hjælpematerialer	24.676	22.500
Fremstillede varer og handelsvarer	593.198	564.473
Varebeholdninger	617.874	586.973
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	53.962	68.364
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165.185	158.832
Udskudt skatteaktiv	133.645	103.362
Tilgodehavender	352.792	330.558
Likvide beholdninger	780	9.867
OMSÆTNINGSAKTIVER	971.446	927.398
AKTIVER	2.728.072	2.889.547

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	6.250	6.250
	Overført resultat	-715.214	-607.791
3	Egenkapital	-583.964	-476.541
	Pengeinstitutter	119.130	194.048
	Anden langfristet gæld	109.405	254.565
	Leasingforpligtelser	341.247	481.998
4	Langfristede gældsforpligtelser	569.782	930.611
5	Kortfristet del af langfristet gæld	70.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.544	538.642
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.005.422	1.895.993
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	842	842
	Anden gæld	534.446	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.742.254	2.435.478
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.312.036	3.366.089
	PASSIVER	2.728.072	2.889.547
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2017

kr.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	6.353
Andre finansielle indtægter	309
Finansielle indtægter	6.662

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-63.195
Andre finansielle omkostninger	-51.336
Finansielle omkostninger	-114.531

NOTER

3	EGENKAPITAL				I alt
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	
	Primo	125.000	6.250	-607.791	-476.541
	Forslag til resultatdisponering			-107.423	-107.423
	Ultimo	125.000	6.250	-715.214	-583.964

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

		2017	2016
		KR.	KR.
4	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Pengeinstitutter	-119.130	-194.048
	Anden langfristet gæld	-109.405	-254.565
	Leasingforpligtelser	-341.247	-481.998
	Langfristede gældsforpligtelser	-569.782	-930.611
	Supplerende oplyses:		
	Forfald efter 5 år	-158.536	-930.611
5	KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
	Kortfristet del af langfristet gæld	-70.000	0

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med PMJ Agro ApS og PMJ Agro Holding ApS i PMJ Agro Koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr 31. december 2017 udgør 1.173 tkr., jf. anlægsnoten, heraf 451 tkr. finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtigelser er pr. 31. december 2017 opgjort til 341 tkr. Produktionsanlæg og maskiner finansieret ved købekontrakt 635 tkr. Restgæld på købekontrakt pr 31. december 2017 opgjort til 109 tkr.