

# **Pilegården Service og Administration ApS**

Odeons Kvarter 10 1  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juni 2019 - 31. maj 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/08/2020**

**Frands Boe Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Pilegården Service og Administration ApS  
Odeons Kvarter 10 1  
5000 Odense C

CVR-nr: 27454186  
Regnskabsår: 01/06/2019 - 31/05/2020

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, administration, service og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse anses for tilfredsstillende

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pilegården Service og Administration for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter ved fakturering på fakturerings tidspunktet. 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 forpligtelsernes 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.

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 Nettoomsætning

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger, omkostninger til administration og tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes som en hensat forpligtelse. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdies metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer**

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer måles til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **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 betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes prioritetsgæld og andre finansielle forpligtelser vedrørende investeringsejendomme til dagsværdi, der svarer til lånets kontantværdi på årsafslutningstidspunktet. Kursreguleringen af gældsforpligtelserne indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jun. 2019 - 31. maj 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		94.669	204.143
Eksterne omkostninger .....		-24.405	-15.011
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>70.264</b>	<b>189.132</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>70.264</b>	<b>189.132</b>
Andre finansielle indtægter .....			7
Øvrige finansielle omkostninger .....		-355	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>69.909</b>	<b>189.139</b>
Skat af årets resultat .....		-15.378	-41.602
<b>Årets resultat .....</b>		<b>54.531</b>	<b>147.537</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		54.531	147.537
<b>I alt .....</b>		<b>54.531</b>	<b>147.537</b>

# Balance 31. maj 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		3.080.000	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.080.000</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.080.000</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			240.000
Tilgodehavende skat .....		1.391.610	1.448.590
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.391.610</b>	<b>1.688.590</b>
Likvide beholdninger .....		114.114	68.878
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.505.724</b>	<b>1.757.468</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.585.724</b>	<b>1.757.468</b>



# Balance 31. maj 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger .....		1.456.092	1.456.092
Overført resultat .....		230.620	176.089
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.736.712</b>	<b>1.682.181</b>
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		2.840.000	
Skyldig selskabsskat .....			41.602
Skyldig moms og afgifter .....		9.012	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....			33.685
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.849.012</b>	<b>75.287</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.849.012</b>	<b>75.287</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.585.724</b>	<b>1.757.468</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0