

## Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

### Philip Pilemand Tømrer og Snedker ApS

Københavnsvej 8  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 28711700

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Dirigent:

  
Philip Hagstrøm Pilemand

LOU REVISION  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
TOLDBODGADE 11  
DK-4800 NYKØBING F.  
T: 5485 1133 . F: 5485 3702  
CVR NR. 31579302



LOUREVISION.DK

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER  
FSK\*

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>11</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>12</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>14</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Philip Pilemand Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 31. maj 2016.

**Direktion**



Philip Pilemand

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Philip Pilemand Tømrer og Snedker ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Philip Pilemand Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne 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 på 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 31. maj 2016

### Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Thomas Byloy

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Philip Pilemand Tømrer og Snedker ApS  
Københavnsvej 8  
4800 Nykøbing F

Telefon: 54823200  
E-mail: pp@pilemand.as

CVR-nr.: 28711700  
Hjemstedskommune: Guldborgsund Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Philip Pilemand

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter tømrer- og snedkerforretning samt investering i ejendomme.

# Ledelsesberetning

---

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tømrer- og snedkerforretning samt investering i ejendomme.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har haft en tilfredsstillende udvikling og har med denne udvikling foretaget ikke ubetydelige investeringer som påvirker årets resultat.

Selskabet har haft enkeltstående store tabsgivende sager som påvirker årets resultat i negativ retning. Alene af denne årsag anser ledelsen årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et væsentligt forbedret resultat for 2016.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Philip Pilemand Tømrer og Snedker ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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



# Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

## **Personaleomkostninger**

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

## **Finansielle indtægter**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Grunde og bygninger	40 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

## Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.508.370</b>	<b>8.943</b>
Personaleomkostninger	1	9.992.148	7.552
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		183.955	194
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		39.658	-9
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>292.609</b>	<b>1.205</b>
Andre finansielle indtægter		17.696	5
Andre finansielle omkostninger		69.002	118
<b>Resultat før skat</b>		<b>241.303</b>	<b>1.091</b>
Skat af årets resultat	2	68.421	276
<b>Årets resultat</b>		<b>172.882</b>	<b>815</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.171.267	356
Årets resultat		172.882	815
<b>Til disposition</b>		<b>1.344.149</b>	<b>1.171</b>
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Overført til næste år		1.242.949	1.171
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.344.149</b>	<b>1.171</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		407.314	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		503.716	450
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>911.030</b>	<b>450</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>911.030</b>	<b>450</b>
Råvarer og hjælpematerialer		300.949	270
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>300.949</b>	<b>270</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.857.569	2.344
Igangværende arbejder for fremmed regning		868.684	831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		398.840	433
Andre tilgodehavender		249.809	0
Periodeafgrænsningsposter		77.875	179
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>5.452.777</b>	<b>3.787</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>457.028</b>	<b>572</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.210.754</b>	<b>4.629</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.121.785</b>	<b>5.078</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.242.949	1.171
Foreslået udbytte		101.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b>1.469.149</b>	<b>1.296</b>
Hensættelse til udskudt skat		41.199	50
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>41.199</b>	<b>50</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		147.281	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.439.844	1.214
Selskabsskat		59.080	219
Anden gæld		2.965.231	2.299
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.611.436</b>	<b>3.732</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.611.436</b>	<b>3.732</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.121.785</b>	<b>5.078</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	8.419.549	6.653
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	944.940	520
	Andre udgifter til social sikring	627.659	379
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>9.992.148</b>	<b>7.552</b>

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	77.080	219
	Udskudt skat af årets resultat	-8.659	57
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>68.421</b>	<b>276</b>

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.171.267	1.296.267
	Årets resultat	0	71.682	71.682
	Foreslået udbytte	0	101.200	101.200
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.344.149</b>	<b>1.469.149</b>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift på DKK 350.644 med en resterende løbetid på 13-58 måneder. Der påhviler selskabet en genkøbsforpligtelse på DKK 244.639. Samlet forpligtelse andrager pr. 31.12.2015 DKK 1.563.955.

## 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 209.234.