



*Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS
Herredsvej 299
4944 Fejø*

CVR-nr: 28 71 69 66

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS
Herredsvej 299
4944 Fejø

Telefon: 24 88 88 70
E-mail: pilemosegaard@gmail.com

CVR-nr.: 28 71 69 66
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 380

Direktion Ole Wallin, Herredsvej 299, 4944 Fejø

Revisor DAN REVISION NAKSKOV A/S
Registrerede revisorer
Danagade 11
4900 Nakskov

Ejerforhold Ole Wallin, Herredsvej 299, 4944 Fejø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fejøl, den 31 / 5 2019



Ole Wallin
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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.

Nakskov, den 31 / 5 2019

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bent Larsen

Registreret revisor

mne3962

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel og produktion indenfor kloak- og entreprenørbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende, men er påvirket øgede omkostninger til: vedligeholdelse af driftsmateriel, kursusudgifter og vedligehold på ejendom.

Det forventes at 2019 bringer driften på normalt omkostningsniveau og der igen tjenes overskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Antal beskæftigede udgør 2 for 2018.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	290.644	324.272
2 Personaleomkostninger.....	231.680-	290.890-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	28.879-	28.879-
Andre driftsomkostninger.....	55.285-	17.438-
DRIFTSRESULTAT	25.200-	12.935-
Andre finansielle omkostninger.....	2.147-	2.345-
RESULTAT FØR SKAT	27.347-	15.280-
ÅRETS RESULTAT	27.347-	15.280-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	27.347-	15.280-
DISPONERET I ALT	27.347-	15.280-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger.....	100.783	102.783
Produktionsanlæg og maskiner.....	38.235	65.114
Materielle anlægsaktiver.....	139.018	167.897
ANLÆGSAKTIVER.....	139.018	167.897
Råvarer og hjælpematerialer.....	17.950	25.994
Varebeholdninger.....	17.950	25.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	16.084	2.077
Selskabsskat.....	2.000	0
Andre tilgodehavender.....	0	17.242
Periodeafgrænsningsposter.....	45.194	0
Tilgodehavender.....	63.278	19.319
Likvide beholdninger.....	48.417	73.230
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	129.645	118.543
AKTIVER.....	268.663	286.440

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	9.286-	18.061
EGENKAPITAL.....	115.714	143.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.821	13.463
Anden gæld.....	146.425	128.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	703	1.619
Kortfristede gældsforpligtelser	152.949	143.379
GÆLDSFORPLIGTELSE	152.949	143.379
PASSIVER	268.663	286.440

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet virksomheden har underskud for 2018. Det bedømmes at hovedanpartshaver er villig at stille den fornødne kapital til rådighed. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	227.599	285.315
Andre omkostninger til social sikring	4.081	5.575
Personaleomkostninger i alt	231.680	290.890
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ejendom Remisevej 2, Kragenæs er købet i 2014 for kr. 100.000. Til sikkerhed for lån, er der pant i selskabets anlægsaktiver kr. 139.018.		
Leasingforpligtigelser		
CNH Industrial for perioden 1/1-2019 til 30/11-2023 (scrapværdi på kr. 0 ved udløb). Der resterer ydelser på kr. 149.506		