

*Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS
Herredsvej 299
4944 Fejø*

CVR-nr: 28 71 69 66

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
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
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive handel og produktion.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fejøl, den 28 / 5 2016



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 2015 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 Ethiske 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 28/5 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bent Larsen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel og produktion indenfor kloak- og entreprenørbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 et resultat på kr. 79.480.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer 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.

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 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 12.800 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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	288.109	197.246
1 Personalemkostninger.....	143.759-	111.917-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	31.199-	8.000-
Andre driftsomkostninger.....	27.343-	18.694-
DRIFTSRESULTAT	85.808	58.635
Andre finansielle omkostninger.....	147	440-
RESULTAT FØR SKAT	85.955	58.195
Skat af årets resultat.....	8.475-	0
ÅRETS RESULTAT	77.480	58.195
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	77.480	58.195
DISPONERET I ALT	77.480	58.195

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
2 Grunde og bygninger.....	98.001	1
2 Produktionsanlæg og maskiner.....	92.796	16.000
2 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....	0	40.000
Materielle anlægsaktiver.....	190.797	56.001
ANLÆGSAKTIVER.....	190.797	56.001
Råvarer og hjælpematerialer.....	19.380	8.925
Varebeholdninger.....	19.380	8.925
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	43.888	25.738
Periodeafgrænsningsposter.....	4.245	0
Tilgodehavender.....	48.133	25.738
Likvide beholdninger.....	47.672	105.454
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	115.185	140.117
AKTIVER.....	305.982	196.118

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	4.580	72.900-
3 EGENKAPITAL.....	129.580	52.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.579	23.006
Selskabsskat.....	8.475	0
Anden gæld.....	123.057	79.918
Periodeafgrænsningsposter.....	4.250	4.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.041	36.844
Kortfristede gældsforpligtelser	176.402	144.018
GÆLDSFORPLIGTELSE	176.402	144.018
PASSIVER	305.982	196.118
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2015	2014
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	139.393	110.211
	Andre omkostninger til social sikring	4.366	1.706
	Personaleomkostninger i alt	143.759	111.917
2	Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
			Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
	Kostpris, primo	1	304.783
	Tilgang i årets løb.....	100.000	105.995
	Kostpris 31. december 2015	100.001	410.778
	Af-/nedskrivninger, primo	0	288.783-
	Årets af-/nedskrivninger	2.000-	29.199-
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015	2.000-	317.982-
	Materielle anlægsaktiver i alt	98.001	92.796
3	Egenkapital		
		Primo	Forslag til resultatdisponering
			Ultimo
	Virksomhedskapital	125.000	0
	Overført resultat.....	72.900-	77.480
		52.100	77.480
			129.580

NOTER

	2015	2014
4 Eventualposter mv.		
Beregning af udskudt skat		
Driftsmidler:		
Skattemæssig værdi	-124.523	-60.035
Regnskabsmæssig værdi	92.796	16.000
Skattemæssigs underskud	0	-39.580
Beregningsgrundlag	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til eventualskat 23,5% heraf	<u>0</u>	<u>0</u>
5 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. 192.797.		