



*Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS  
Herredsvej 299  
4944 Fejø*

*CVR-nr: 28 71 69 66*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2020*

*(14. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9 / 7 2021

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 2020**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS Herredsvej 299 4944 Fejø
	Telefon: 24 88 88 70 E-mail: pilemosegaard@gmail.com
	CVR-nr.: 28 71 69 66 Kommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 380
<b>Direktion</b>	Ole Wallin, Herredsvej 299, 4944 Fejø
<b>Revisor</b>	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
<b>Ejerforhold</b>	Ole Wallin, Herredsvej 299, 4944 Fejø
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er entreprenør arbejder.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fejøl, den 9 / 7 2021

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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 9 / 7 2021

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

*Bent Larsen*

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 og er påvirket øgede omkostninger til leasing af materiel.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Pilemosegaard Kloak & Entreprenørservice ApS for 2020 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.

### **Generelt om indregning og måling**

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.

### **Leasing**

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Førstegang leasing aktiveres og periodiseres over løbetiden.

Restforpligtelsen oplyses under pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## **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.

### **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

### 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.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 kr.
Bygninger	50 år	50.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under 14.100 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

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatter.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>734.103</b>	<b>359.911</b>
2 Personaleomkostninger.....	712.389-	303.089-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	7.680-	28.879-
Andre driftsomkostninger.....	26.402-	27.469-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>12.368-</b>	<b>474</b>
Andre finansielle indtægter .....	8	0
Andre finansielle omkostninger.....	52.157-	2.829-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>64.517-</b>	<b>2.355-</b>
3 Skat af årets resultat.....	11.237	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>53.280-</b>	<b>2.355-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	53.280-	2.355-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>53.280-</b>	<b>2.355-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

	2020	2019
Grunde og bygninger.....	96.783	98.783
Produktionsanlæg og maskiner.....	185.676	11.356
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>282.459</b>	<b>110.139</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>282.459</b>	<b>110.139</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	34.400	29.460
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>34.400</b>	<b>29.460</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	87.200	209.089
Selskabsskat.....	0	2.000
Udskudt skatteaktiv .....	11.237	0
Periodeafgrænsningsposter.....	26.810	36.002
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>125.247</b>	<b>247.091</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>64.082</b>	<b>50.128</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>223.729</b>	<b>326.679</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>506.188</b>	<b>436.818</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	64.921-	11.641-
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>60.079</b>	<b>113.359</b>
4 Kreditinstitutter.....	78.106	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	36.652	47.378
Anden gæld.....	330.777	268.325
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	574	7.756
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>446.109</b>	<b>323.459</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>446.109</b>	<b>323.459</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>506.188</b>	<b>436.818</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	11.641-	9.286-
Årets overførte overskud eller tab .....	53.280-	2.355-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>64.921-</b>	<b>11.641-</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>60.079</b>	<b>113.359</b>

## NOTER

	2020	2019
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote).....	2	2
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	691.126	292.750
Andre omkostninger til social sikring .....	21.263	10.339
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>712.389</b>	<b>303.089</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter .....	11.237-	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>11.237-</b>	<b>0</b>
<b>4 Kreditinstitutter</b>		
Santander Consumer (VW Amarok) .....	78.106	0
<b>Kreditinstitutter i alt .....</b>	<b>78.106</b>	<b>0</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ejendom Remisevej 2, Kragenæs er købet i 2014 for kr. 100.000.		
<b>Leasingforpligtigelser</b>		
CNH Industrial for perioden 1/1-2021 til 30/11-2023 (scrapværdi på kr. 0 ved udløb). Der resterer ydelser på kr. 89.740		