

# Pilenborg Entreprisen ApS

Guldalderen 13  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/08/2020**

---

**Kim Juul Truelsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Pilenborg Entreprisen ApS  
Guldalderen 13  
2640 Hedehusene

CVR-nr: 30246543

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Pilenborg Entreprisen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilenborg Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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.

Stege, 22/06/2020

Kirsten Kirkhoff , mne9390

statsautoriseret revisor

KIRKHOFF, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 30351002

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre nybyg og renovering i fag- og hovedentreprise.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen efter salgskriteriet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

---

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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



# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.251.197</b>	<b>652.484</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.810.464	-580.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-36.012	-386
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-595.279</b>	<b>71.803</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-36.780	-4.259
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-632.059</b>	<b>67.544</b>
Skat af årets resultat .....	3	138.761	-15.473
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-493.298</b>	<b>52.071</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-493.298	52.071
<b>I alt</b> .....		<b>-493.298</b>	<b>52.071</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		342.588	93.062
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>342.588</b>	<b>93.062</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>342.588</b>	<b>93.062</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		161.394	338.850
Udsudte skatteaktiver .....		132.515	0
Andre tilgodehavender .....		43.907	43.000
Periodeafgrænsningsposter .....		15.748	1.274
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>353.564</b>	<b>383.124</b>
Likvide beholdninger .....		0	148.309
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>353.564</b>	<b>531.433</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>696.152</b>	<b>624.495</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		165.000	165.000
Overført resultat .....		-552.200	-58.902
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-387.200</b>	<b>106.098</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	6.246
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>6.246</b>
Leasingforpligtelser .....		236.094	50.838
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>236.094</b>	<b>50.838</b>
Gæld til banker .....		2.707	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		137.469	69.681
Skyldig selskabsskat .....		0	10.107
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		665.013	367.693
Leasingforpligtelser .....		42.069	13.832
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>847.258</b>	<b>461.313</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.083.352</b>	<b>512.151</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>696.152</b>	<b>624.495</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	165.000	-58.902	106.098
Årets resultat .....		-493.298	-493.298
Egenkapital, ultimo .....	165.000	-552.200	-387.200

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	2.747.074	555.997
Andre omkostninger til social sikring	23.506	5.800
Andre personaleomkostninger	39.884	18.498
	<b>2.810.464</b>	<b>580.295</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<b>36.012</b>	<b>386</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	-9.561
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	-546
Ændring af udskudt skat	138.761	-5.366
	<b>138.761</b>	<b>-15.473</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	100.248
Tilgang	285.538
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>385.786</b>
Af- og nedskrivning primo	-7.186
Årets afskrivning	-36.012
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-43.198</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>342.588</b>

Heraf leasingaktiver kr. 331.338.

**5. Langfristede gældsforpligtelser i alt**

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Leasingforpligtelser	278.163	42.069	236.094	0
	<b>64.670</b>	<b>13.832</b>	<b>50.838</b>	<b>0</b>

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	8