

## Pillevarme ApS

Vestergade 25  
6520 Toftlund

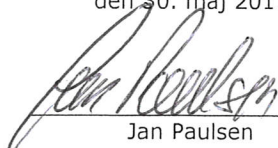
CVR-nr. 32937179

### Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2017



Jan Paulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

Pillevarme ApS

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Pillevarme ApS  
Vestergade 25  
6520 Toftlund

CVR-nr.: 32937179  
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

**Direktion**

Jan Paulsen, Direktør

**Revisor**

ViaCount ApS,  
Registreret Revisionselskab  
Søndergade 58A  
6520 Toftlund  
CVR-nr.: 34731764

0915/ASH/BHH

**Pillevarme ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Pillevarme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

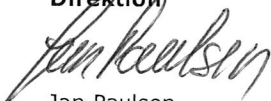
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 30. maj 2017

**Direktion**



Jan Paulsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pillevarme ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pillevarme ApS for regnskabsåret 2016. 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 af 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.

#### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Toftlund, den 30. maj 2017

**ViaCount ApS,  
Registreret Revisionselskab**

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hartvig Hjulmand  
Registreret revisor, cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af træpiller til opvarmning og hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 407.037, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 5.653.742, og en egenkapital på kr. 2.349.003.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.689.991</b>	<b>2.628.817</b>
Personaleomkostninger	1	-1.929.877	-1.819.563
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-192.547	-178.852
<b>Driftsresultat</b>		<b>567.567</b>	<b>630.402</b>
Finansielle omkostninger		-43.687	-77.045
<b>Resultat før skat</b>		<b>523.880</b>	<b>553.357</b>
Skat af årets resultat	2	-116.843	-126.242
<b>Årets resultat</b>		<b>407.037</b>	<b>427.115</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		307.037	327.115
		<b>407.037</b>	<b>427.115</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.135.224	2.488.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.672	279.562
		<u>3.362.896</u>	<u>2.767.692</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.362.896</b>	<b>2.767.692</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.362.896</b>	<b>2.767.692</b>
Råvarer og hjælpematerialer		100.016	354.000
		<u>100.016</u>	<u>354.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.016</b>	<b>354.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.873.567	1.870.097
Udskudte skatteaktiver		4.958	0
		<u>1.878.525</u>	<u>1.870.097</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.878.525</b>	<b>1.870.097</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>312.305</b>	<b>89.567</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.290.846</b>	<b>2.313.664</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.653.742</b>	<b>5.081.356</b>



**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.169.003	1.873.045
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b>2.349.003</b>	<b>2.053.045</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.010.350	1.242.324
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.010.350</b>	<b>1.242.324</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		230.000	220.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.692.805	1.254.188
Selskabsskat		54.679	44.243
Anden gæld		316.905	267.556
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.294.389</b>	<b>1.785.987</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.304.739</b>	<b>3.028.311</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.653.742</b>	<b>5.081.356</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pillevarme ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Tab på debitorer vises i regnskabet under afskrivninger. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	6 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Noter**

2016

2015

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.651.180	1.607.399
Pensioner	253.290	200.753
Andre personaleomkostninger	-82	2.846
	<b>1.929.877</b>	<b>1.819.563</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
-----------------------------------	---	---

**2. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	132.880	126.242
Regulering af eventualskatter	-16.037	0
	<b>116.843</b>	<b>126.242</b>

**3. Egenkapital forklaring****Moderselskab**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital	80.000	1.873.045	100.000	2.053.045
Korrektion til udskudt skat primo		-11.079		-11.079
Udbetalt udbytte fra sidste år			-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering		307.037	100.000	407.037
	<b>80.000</b>	<b>2.169.003</b>	<b>100.000</b>	<b>2.349.003</b>

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.010.350	230.000	900.000
	<b>1.010.350</b>	<b>230.000</b>	<b>900.000</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Nordea Finans: 29 leasingydelser á 26.464 kr. = 767.427 kr.

Nykredit leasing: 53 leasingydelser á 24.563 kr. = 1.301.839 kr.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for realkreditgæld er deponeret følgende:  
 Realkreditpantebrev nom. 1.001,000 kr. for Nordea Kredit  
 Ejerpantebrev nom. 725.000 kr.  
 med bogført værdi kr. 1.579.000