

*Pillevarme ApS  
Vestergade 25,  
6520 Toftlund*

*CVR-nr: 32 93 71 79*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021*

*(12. regnskabsår)*

*Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2022*

\_\_\_\_\_  
*Dirigent*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Pillevarme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 3. maj 2022

### **Direktion**

Jan Paulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Pillevarme ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pillevarme ApS for perioden 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

### **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.

Haderslev, den 3. maj 2022

### **Revisionskontoret**

CVR-nr.: 69885055

Annette B. Nielsen  
Registreret revisor  
mne3154

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Pillevarme ApS  
Vestergade 25,  
6520 Toftlund

CVR-nr.: 32 93 71 79  
Stiftet: 15. maj 2010  
Kommune: Tønder  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Paulsen

**Pengeinstitut**

Nordea Bank A/S  
Kolding Åpark 2  
6000 Kolding

**Revisor**

Revisionskontoret  
Aastrupvej 63  
6100 Haderslev

**Ejerforhold**

Kapitalejer med mere end 5% af kapitalen eller 5% af stemmerne  
Anette Paulsen, Bæktoftvej 10, Studsgård, 7400 Herning  
Brian Paulsen, Ørderup Kirkevej 56, 6520 Toftlund  
Jan Paulsen, Torvegade 2A, Toftlund

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af træpiller og hermed beslægtet virksomhed.

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

2021 blev et tilfredsstillende år.

Årets overskud udgør kr. 890.119 efter skat.

Selskabets balance udviser en samlet sum på kr. 11.105.630.

Egenkapital på kr. 3.683.158, hvilket svarer til ca. 33 % .

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Pillevarme ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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. 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.

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

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg 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.

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0%
Driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Varebeholdninger**

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

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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>6.093.313</b>	<b>5.484</b>
1 Personalemkostninger .....	3.791.536-	3.550-
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	1.025.097-	1.265-
Andre driftsomkostninger .....	118.961-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.157.719</b>	<b>669</b>
Finansielle omkostninger .....	13.215-	59-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.144.504</b>	<b>610</b>
Skat af årets resultat .....	254.385-	158-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>890.119</b>	<b>452</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	120.000	100
Overført resultat .....	770.119	352
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>890.119</b>	<b>452</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
2 Grunde og bygninger.....	2.654.265	2.753
2 Driftsmateriel og inventar .....	3.833.493	4.126
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>6.487.758</b>	<b>6.879</b>
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger .....	1.747.362	280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.424.790	2.618
Andre tilgodehavender .....	41.562	607
Likvide beholdninger .....	404.158	6
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>4.617.872</b>	<b>3.511</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>11.105.630</b>	<b>10.390</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	3.483.158	2.713
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	120.000	100
	<b>3.683.158</b>	<b>2.893</b>
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>		
4 Hensættelse til udskudt skat .....	31.840	0
	<b>31.840</b>	<b>0</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>		
Prioritetsgæld .....	800.330	899
Kreditinstitutter .....	2.519.736	3.027
	<b>3.320.066</b>	<b>3.926</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	1.000.270	959
Kreditinstitutter .....	0	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	2.734.249	1.039
Selskabsskat .....	107.805	52
Anden gæld .....	228.242	1.093
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	400
	<b>4.070.566</b>	<b>3.571</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.390.632</b>	<b>7.497</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>11.105.630</b>	<b>10.390</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2021	2020 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	6	0
Lønninger .....	3.314.076	3.091
Pensioner .....	402.441	398
Andre omkostninger til social sikring .....	75.019	61
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>3.791.536</u></b>	<b><u>3.550</u></b>

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	3.607.820	7.982.348
Tilgang i årets løb.....	0	937.500
Afgang i årets løb .....	0	2.151.127-
Kostpris 31. december 2021	<u>3.607.820</u>	<u>6.768.721</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	854.804-	3.856.749-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	1.847.870
Årets af-/nedskrivninger.....	98.751-	926.349-
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>953.555-</u>	<u>2.935.228-</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>2.654.265</u></b>	<b><u>3.833.493</u></b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	2.713.039	0	770.119	3.483.158
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000-	120.000	120.000
	<u>2.893.039</u>	<u>100.000-</u>	<u>890.119</u>	<u>3.683.158</u>

## NOTER

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>4 Udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver .....	6.487.758	2.923.018	3.564.740
Omsætningsaktiver.....	4.617.872	4.617.872	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.320.066-	800.330-	2.519.736-
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.070.566-	3.170.290-	900.276-
	<u>3.714.998</u>	<u>3.570.270</u>	<u>144.728</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat.....</b>			<u><u>31.840</u></u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, t. kr. 899, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 2.654.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev nom.t.kr 725 til sikkerhed for gæld.