

PILSMARK ApS

Bakkeskråningen 27
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2017

Kenneth Holmbech
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PILSMARK ApS
Bakkeskråningen 27
5270 Odense N

CVR-nr: 33037139
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Flemløse Sparekasse
Kirkebjergvej 13
5620 Glamsbjerg
DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2016 for Pilsmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Odense, den 24/05/2017

Direktion

Martin Meldgaard Pilsmark

Bestyrelse

Martin Meldgaard Pilsmark

Kenneth Holmbech

Jan Pilsmark

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål i henhold til vedtægterne er at skabe smagsoplevelser i egen restaurant samt vinbar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat for 2016 er positivt med kr. 247.269.

Selskabets ledelse har forventning om, at der for regnskabsåret 2017 som helhed opnås et pænt positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte eller indirekte omkostninger, som kan henføres til skabelse af nettoomsætningen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af køretøj.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede gevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 3 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, som omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar og køretøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar, 3 - 5 år

Køretøj, 3 år

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien nedskrives med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på general-forsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld samt øvrig gæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Skyldig skat 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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatte-enhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		3.003.865	3.545.640
Distributionsomkostninger		36.078	48.283
Administrationsomkostninger	1	2.650.180	2.946.178
Resultat af ordinær primær drift		317.607	551.179
Andre finansielle indtægter		62	
Øvrige finansielle omkostninger			262
Ordinært resultat før skat		317.669	550.917
Skat af årets resultat	2	-70.400	-131.940
Årets resultat		247.269	418.977
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	95.000
Overført resultat		147.269	323.977
I alt		247.269	418.977

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		95.462	76.325
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.438	15.717
Materielle anlægsaktiver i alt	3	209.900	92.042
Deposita		109.285	106.101
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	109.285	106.101
Anlægsaktiver i alt		319.185	198.143
Råvarer og hjælpematerialer		972.576	882.582
Varebeholdninger i alt		972.576	882.582
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.733	61.033
Tilgodehavende skat		56.487	97.590
Tilgodehavender i alt		143.220	158.623
Likvide beholdninger		738.541	771.435
Omsætningsaktiver i alt		1.854.337	1.812.640
Aktiver i alt		2.173.522	2.010.783

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		919.969	772.700
Forslag til udbytte		100.000	95.000
Egenkapital i alt		1.099.969	947.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.620	207.071
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		810.933	856.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.073.553	1.063.083
Gældsforpligtelser i alt		1.073.553	1.063.083
Passiver i alt		2.173.522	2.010.783

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2016 kr.	2015 tkr.
Gage og lønninger	1.603.524	1.625
Andre omkostninger til social sikring	235.492	321
	<u>1.839.016</u>	<u>1.946</u>

Omregnet til fuldtidsbeskæftigede har antallet af ansatte udgjort 3 (2015; 4 ansatte)

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse om direktionens aflønning idet der er tale om kun én person.

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 tkr.
Aktuel skat	65.098	129
Ændring af udskudt skat	5.302	3
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>70.400</u>	<u>132</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	Køretøj kr.
Kostpris primo	157.604	407.849	25.000
Tilgang	129.933	66.497	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	287.537	474.346	25.000
Af- og nedskrivning primo	141.887	331.524	25.000
Årets afskrivning	31.212	47.360	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	173.099	378.884	25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.438	95.462	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	106.101
Tilgang	3.184
Afgang	0
Kostpris ultimo	109.285
Regnskabsmæssig værdi ultimo	109.285

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er opdelt i 10 stk. anparter á kr. 8.000.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse 15.06.2010	80.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	80.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.:

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse, tkr. 109.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret, at følgende ejer mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Martin Pilsmark, Bakkeskråningen 27, 5270 Odense N.

8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Materielle anlægsaktiver	209.900	308.014	98.114
	209.900	308.014	98.114
Udskudt skatteaktiv, 22%			21.585