

PILSMARK ApS

Bakkeskråningen 27
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

11/04/2018

Kenneth Holmbech
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PILSMARK ApS
Bakkeskråningen 27
5270 Odense N

Telefonnummer: 61691035

e-mailadresse: info@pilsmark.dk

CVR-nr: 33037139

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Rise Flemløse Sparekasse
Kirkebjergvej 13
5620 Glamsbjerg
DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Odense, den 11/04/2018

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 2017 er positivt med kr. 380.372.

Selskabets ledelse har forventning om, at der for regnskabsåret 2018 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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar, køretøj samt indretning af lejede lokaler 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:

Indretning af lejede lokaler, 3 år
Driftsmidler og inventar, 3 - 5 år
Køretøj, 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 leasingydelsernes 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		3.253.097	3.003.865
Distributionsomkostninger		-45.830	-36.078
Administrationsomkostninger	1	-2.718.953	-2.650.180
Resultat af ordinær primær drift		488.314	317.607
Andre finansielle indtægter		34	62
Ordinært resultat før skat		488.348	317.669
Skat af årets resultat	2	-107.976	-70.400
Årets resultat		380.372	247.269
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		280.372	147.269
I alt		380.372	247.269

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		95.030	95.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.302	114.438
Materielle anlægsaktiver i alt	3	412.332	209.900
Deposita		112.564	109.285
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	112.564	109.285
Anlægsaktiver i alt		524.896	319.185
Råvarer og hjælpematerialer		1.335.002	972.576
Varebeholdninger i alt		1.335.002	972.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.780	86.733
Tilgodehavende skat		19.609	56.487
Tilgodehavender i alt		96.389	143.220
Likvide beholdninger		340.438	738.541
Omsætningsaktiver i alt		1.771.829	1.854.337
Aktiver i alt		2.296.725	2.173.522

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		1.200.341	919.969
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		1.380.341	1.099.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.286	262.620
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		786.098	810.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		916.384	1.073.553
Gældsforpligtelser i alt		916.384	1.073.553
Passiver i alt		2.296.725	2.173.522

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	919.969	100.000	1.099.969
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		280.372	100.000	380.372
Egenkapital, ultimo	80.000	1.200.341	100.000	1.380.341

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

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2017 kr.	2016 tkr.
Gage og lønninger	1.585.146	1.604
Andre omkostninger til social sikring	194.688	235
	<u>1.779.834</u>	<u>1.839</u>

Omregnet til fuldtidsbeskæftigede har antallet af ansatte udgjort 3 (2016; 3 ansatte)

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

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 tkr.
Aktuel skat	95.216	65
Ændring af udskudt skat	12.760	5
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>107.976</u>	<u>70</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	Køretøj kr.
Kostpris primo	287.537	474.346	25.000
Tilgang		41.248	256.000
Afgang	0	0	-25.000
Kostpris ultimo	<u>287.537</u>	<u>515.594</u>	<u>256.000</u>
Af- og nedskrivning primo	173.099	378.884	25.000
Årets afskrivning	22.656	41.680	30.480
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-25.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>195.755</u>	<u>420.564</u>	<u>30.480</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>91.782</u>	<u>95.030</u>	<u>225.520</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	109.285
Tilgang	3.279
Afgang	0
Kostpris ultimo	112.564
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.564

5. Registreret kapital mv.

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.:

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse, tkr. 113.

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	412.332	452.446	40.414
	412.332	452.446	40.414
Udskudt skatteaktiv, 22%			8.825