

# **PILSMARK ApS**

Bakkeskråningen 27  
5270 Odense N

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**16/03/2016**

**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: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Flemløse Sparekasse  
Kirkebjergvej 13  
5620 Glamsbjerg  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2015 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Odense, den 16/03/2016

## 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 2015 er positivt med kr. 418.977.

Selskabets ledelse har forventning om, at der for regnskabsåret 2016 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 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 nettorealisationsværdi.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.545.640</b>	<b>3.034.905</b>
Distributionsomkostninger .....		48.283	45.151
Administrationsomkostninger .....	1	2.946.178	2.738.365
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>551.179</b>	<b>251.389</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		262	25
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>550.917</b>	<b>251.364</b>
Skat af årets resultat .....	2	-131.940	-68.169
<b>Årets resultat</b> .....		<b>418.977</b>	<b>183.195</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		95.000	85.000
Overført resultat .....		323.977	98.195
<b>I alt</b> .....		<b>418.977</b>	<b>183.195</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		76.325	48.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		15.717	47.090
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>92.042</b>	<b>95.226</b>
Deposita .....		106.101	103.011
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>106.101</b>	<b>103.011</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>198.143</b>	<b>198.237</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		882.582	830.137
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>882.582</b>	<b>830.137</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		61.033	73.544
Tilgodehavende skat .....		97.590	29.527
Andre tilgodehavender .....			30.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>158.623</b>	<b>133.071</b>
Likvide beholdninger .....		771.435	663.464
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.812.640</b>	<b>1.626.672</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.010.783</b>	<b>1.824.909</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		772.700	448.723
Forslag til udbytte .....		95.000	85.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>947.700</b>	<b>613.723</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		207.071	352.372
Skyldig selskabsskat .....		0	9.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		856.012	849.224
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.063.083</b>	<b>1.211.186</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.063.083</b>	<b>1.211.186</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.010.783</b>	<b>1.824.909</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

	2015 kr.	2014 tkr.
Gage og lønninger	1.624.719	1.486
Andre omkostninger til social sikring	321.240	337
	<u>1.945.959</u>	<u>1.823</u>

Omregnet til fuldtidsbeskæftigede har antallet af ansatte udgjort 4 (2014; 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

	2015 kr.	2014 tkr.
Aktuel skat	129.297	73
Ændring af udskudt skat	2.640	-9
Regulering vedrørende tidligere år	3	4
	<u>131.940</u>	<u>68</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	Køretøj kr.
Kostpris primo	157.604	343.047	25.000
Tilgang	0	64.802	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>157.604</b>	<b>407.849</b>	<b>25.000</b>
Af- og nedskrivning primo	110.514	294.911	25.000
Årets afskrivning	31.373	36.613	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>141.887</b>	<b>331.524</b>	<b>25.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.717</b>	<b>76.325</b>	<b>0</b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	103.011
Tilgang	3.090
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>106.101</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>106.101</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

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

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

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	80.000	448.723	85.000	613.723
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-85.000	-85.000
Årets resultat	0	323.977	95.000	418.977
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>772.700</b>	<b>95.000</b>	<b>947.700</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.:

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse, tkr. 106.

## **8. 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.