

PILSMARK ApS

Bakkeskråningen 27
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

15/05/2020

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

Telefonnummer: 61691035

e-mailadresse: info@pilsmark.dk

CVR-nr: 33037139

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Bankforbindelse

Rise Flemløse Sparekasse
Kirkebjergvej 13
5620 Glamsbjerg
DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2019 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Selskabet har ved seneste generalforsamling, og i henhold til gældende regler på området, fravalgt revision af årsrapporten 2019 af ekstern revisor. Revision af kommende årsrapport for 2020 er ligeledes fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 13/05/2020

Direktion

Martin Meldgaard Pilsmark

Bestyrelse

Jan Pilsmark

Kenneth Holmbech

Martin Meldgaard Pilsmark

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 2019 er positivt med kr. 129.351.
Selskabets ledelse har forventning om, at der for regnskabsåret 2020 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 salgsmkostninger 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.736.146	3.052.594
Distributionsomkostninger		-71.929	-70.748
Administrationsomkostninger	1	-2.496.791	-2.661.078
Resultat af ordinær primær drift		167.426	321.038
Andre finansielle indtægter			10
Øvrige finansielle omkostninger		-727	
Ordinært resultat før skat		166.699	321.048
Skat af årets resultat	2	-37.348	-71.171
Årets resultat		129.351	249.877
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			100.000
Overført resultat		129.351	149.877
I alt		129.351	249.877

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		94.501	84.834
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		198.838	258.070
Materielle anlægsaktiver i alt	3	293.339	342.904
Deposita		119.419	115.941
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	119.419	115.941
Anlægsaktiver i alt		412.758	458.845
Råvarer og hjælpematerialer		1.719.221	1.669.639
Forudbetalinger for varer		149.184	
Varebeholdninger i alt		1.868.405	1.669.639
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.404	86.444
Tilgodehavende skat		34.064	
Tilgodehavender i alt		105.468	89.856
Likvide beholdninger		117.495	430.926
Omsætningsaktiver i alt		2.091.368	2.190.421
Aktiver i alt		2.504.126	2.649.266

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		1.479.568	1.350.218
Forslag til udbytte			100.000
Egenkapital i alt		1.559.568	1.530.218
Modtagne forudbetalinger fra kunder		317.746	413.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.546	228.520
Skyldig selskabsskat			21.758
Skyldig moms og afgifter		239.301	276.921
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		141.965	178.721
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		944.558	1.119.048
Gældsforpligtelser i alt		944.558	1.119.048
Passiver i alt		2.504.126	2.649.266

Noter

1. Administrationsomkostninger

Gage og lønninger	1.448.205
Andre omkostninger til social sikring	216.489
	<u>1.664.694</u>

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	34.892
Ændring af udskudt skat	2.456
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>37.348</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar	Køretøj
Kostpris primo	287.537	541.035	256.000
Tilgang		38.500	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	287.537	579.535	256.000
Af- og nedskrivning primo	218.411	456.201	67.056
Årets afskrivning	22.656	28.833	36.576
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	241.067	485.034	103.632
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.470	94.501	152.368

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita
Kostpris primo	115.941
Tilgang	3.478
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>119.419</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>119.419</u>

5. Registreret kapital mv.

Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår	0
Anpartskapital ved stiftelse 15.06.2010	80.000
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.:

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse, tkr. 120.

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. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2