

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### **Pil ApS**

Ærøvej 4  
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 35 51 24 38

#### **Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

#### **Dirigent**

Pernille Harhoff



## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger m.m.</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Øvrige oplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Pil ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj, den 29. november 2016

**Direktion**

Pernille Harhoff



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Pil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pil ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

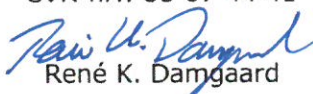
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 29. november 2016

### **Damgaard Revision ApS**

CVR-nr.: 33 07 44 41

  
René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Pil ApS  
Ærøvej 4  
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 35 51 24 38  
Stiftelsesdato: 8. oktober 2013  
Hjemsted: Odsherred Kommune  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Pernille Harhoff

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2016, på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabets anden regnskabsperiode omfatter 18 måneder, sammenligningstal omfatter 15 måneder i forhold til selskabets stiftelse og første regnskabsår. Sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

### Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

### 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger til drift af udlejningsmateriel, svarer til forbruget ved periodens lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er pr. 1/12-2015 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet J. L. Holding Nykøbing SJ. ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'. (Alternativ: 'Gæld til modervirksomhed' eller 'Tilgodehavende hos modervirksomhed').

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

# Anvendt regnskabspraksis

## Brugstid

Driftsmateriel

5-7 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

## Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).



## Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2013/14
Bruttofortjeneste	<u>38.047</u>	<u>90.692</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-90.358</u>	<u>-55.761</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u><b>-90.358</b></u>	<u><b>-55.761</b></u>
<b>Finansielle poster</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.075</u>	<u>-8.319</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u><b>-53.386</b></u>	<u><b>26.612</b></u>
Ekstraordinære udgifter	<u>0</u>	<u>-6.920</u>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b>	<u><b>-53.386</b></u>	<u><b>19.692</b></u>
1. Skat af årets resultat	<u>11.509</u>	<u>-5.855</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>-41.877</b></u>	<u><b>13.837</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-41.877</u>	<u>13.837</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>-41.877</b></u>	<u><b>13.837</b></u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2014 31/12
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel	344.250	327.608
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>344.250</b>	<b>327.608</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>344.250</b>	<b>327.608</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Udskudt skatteaktiv	5.654	0
Andre tilgodehavender	57.643	88.475
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>63.297</b>	<b>88.475</b>
Likvide beholdninger	16.596	10.677
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>16.596</b>	<b>10.677</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>79.893</b>	<b>99.152</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>424.143</b>	<b>426.760</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2014 31/12
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-28.039	13.837
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>51.961</b>	<b>93.837</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.855
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.855</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	203.043	175.543
Anden gæld	159.139	141.525
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>372.182</b>	<b>327.068</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>372.182</b>	<b>327.068</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>424.143</b>	<b>426.760</b>

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015/16	2013/14
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	11.509	-5.855
	<u>11.509</u>	<u>-5.855</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	80.000	13.838	93.838
Overført resultat	0	-41.877	-41.877
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>-28.039</u>	<u>51.961</u>

### 3. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af leasingvirksomhed.

### 4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.