

## ÅRSRAPPORT 2016/17

### **Pil ApS**

Ærøvej 4  
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 35512438

#### **Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 27. september 2017

#### **Dirigent**

Pernille Harhoff

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

## **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 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 27. september 2017

**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. juli 2016 - 30. juni 2017 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 27. september 2017

**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.: 35512438  
Stiftelsesdato: 8. oktober 2013  
Hjemsted: Odsherred Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Pernille Harhoff

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. september 2017, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af driftsmidler.

## **Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret ikke oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

## **Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele**

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

# 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.

## Opstillingsform

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.

### 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet J. L. Holding Nykøbing SJ. ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Anden gæld'.

## 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

## Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	<u>156.962</u>	<u>38.047</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-120.805</u>	<u>-90.358</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u><b>-120.805</b></u>	<u><b>-90.358</b></u>
<b>Finansielle poster</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.296</u>	<u>-1.075</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u><b>28.861</b></u>	<u><b>-53.386</b></u>
1. Skat af årets resultat	<u>-6.362</u>	<u>11.509</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>22.499</b></u>	<u><b>-41.877</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>22.499</u>	<u>-41.877</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>22.499</b></u>	<u><b>-41.877</b></u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel	432.945	344.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>432.945</b>	<b>344.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>432.945</b>	<b>344.250</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	0	5.654
Andre tilgodehavender	70.622	57.643
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>70.622</b>	<b>63.297</b>
Likvide beholdninger	117.902	16.596
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>117.902</b>	<b>16.596</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>188.524</b>	<b>79.893</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>621.469</b>	<b>424.143</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-5.541	-28.039
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>74.459</b>	<b>51.961</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	5.891	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.891</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	176.722	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	197.861	203.043
Anden gæld	156.536	159.139
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>541.119</b>	<b>372.182</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>541.119</b>	<b>372.182</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>621.469</b>	<b>424.143</b>

2. Driftsaktivitet
3. Eventualposter
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skatteværdi af underskud anvendt i koncernen	5.183	0
Regulering af udskudt skat	-11.545	11.509
	<u><b>-6.362</b></u>	<u><b>11.509</b></u>

### 2. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af udlejningsvirksomhed med driftsmidler m.v.

### 3. 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 indgået leasingaftaler vedrørende biler og driftsmidler. Restløbetid udgør op til 46 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 813.478.

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

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.