

A. Pilemand IVS

**Mosegårdsvej 7
5683 Haarby**

CVR-nr. 37 86 59 74

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. april 2019

Andreas Pilemand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for A. Pilemand IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 12. april 2019

Direktion

Andreas Pilemand
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i A. Pilemand IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Pilemand IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors Ethiske 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.

Tommerup, den 12. april 2019

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. Pilemand IVS
Mosegårdsvej 7
5683 Haarby

CVR-nr.: 37 86 59 74

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Andreas Pilemand, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 214.389, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 207.828.

Ledelsen forventet et positivt resultat for 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Pilemand IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-16 % |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og bankindestående.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Selskabsskat 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 for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.291.786 | 847 |
| Personaleomkostninger | 1 | -958.480 | -795 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 333.306 | 52 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -26.047 | -23 |
| Resultat før finansielle poster | | 307.259 | 29 |
| Finansielle omkostninger | | -18.826 | -34 |
| Resultat før skat | | 288.433 | -5 |
| Skat af årets resultat | 2 | -74.044 | -2 |
| Årets resultat | | 214.389 | -7 |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 49.999 | 0 |
| Overført resultat | | 164.390 | -7 |
| | | 214.389 | -7 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 89.830 | 116 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>89.830</u> | <u>116</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>89.830</u> | <u>116</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 393.019 | 134 |
| Andre tilgodehavender | | 24.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>6</u> |
| Tilgodehavender | | <u>417.019</u> | <u>140</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>126.827</u> | <u>146</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>543.846</u> | <u>286</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>633.676</u></u> | <u><u>402</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1 | 0 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 49.999 | 0 |
| Overført resultat | | <u>157.828</u> | <u>-7</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>207.828</u> | <u>-7</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>728</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>728</u> | <u>0</u> |
| Banker | | <u>26.691</u> | <u>57</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>26.691</u> | <u>57</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 30.635 | 29 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.522 | 3 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.668 | 23 |
| Selskabsskat | | 75.153 | 2 |
| Anden gæld | | <u>270.451</u> | <u>295</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>398.429</u> | <u>352</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>425.120</u> | <u>409</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>633.676</u></u> | <u><u>402</u></u> |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|---|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 745.405 | 651 |
| Pensioner | 34.062 | 9 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.775 | 13 |
| Andre personaleomkostninger | <u>153.238</u> | <u>122</u> |
| | <u>958.480</u> | <u>795</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 73.106 | 2 |
| Årets udskudte skat | <u>938</u> | <u>0</u> |
| | <u>74.044</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>138.900</u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | | <u>138.900</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | | <u>138.900</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 23.023 |
| Årets afskrivninger | | <u>26.047</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | <u>49.070</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>89.830</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for iværksætterselskab | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1 | 0 | -6.562 | -6.561 |
| Årets opskrivning | 0 | 49.999 | 0 | 49.999 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 164.390 | 164.390 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 1 | 49.999 | 157.828 | 207.828 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2018 | Gæld 31. december 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| Banker | 86.486 | 57.326 | 30.635 | 0 |
| | 86.486 | 57.326 | 30.635 | 0 |

6 Eventualposter mv.

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 245 pr. 31. december 2018.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet, t.kr. 57, er der givet pant i en af selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 79.