

A. Pilemand ApS

**Mosegårdsvej 7
5683 Haarby**

CVR-nr. 37 86 59 74

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2021

Andreas Pilemand
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for A. Pilemand ApS.

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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 18. juni 2021

Direktion

Andreas Pilemand
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i A. Pilemand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Pilemand ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 18. juni 2021

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. Pilemand ApS
Mosegårdsvej 7
5683 Haarby

CVR-nr.: 37 86 59 74

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Andreas Pilemand, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 29.474, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 521.274.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Pilemand ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. 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 renteomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	0-9 %

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		819.816	1.613
Personaleomkostninger	1	-644.836	-1.173
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		174.980	440
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-85.977	-67
Andre driftsomkostninger		-12.375	0
Resultat før finansielle poster		76.628	373
Finansielle indtægter		35	0
Finansielle omkostninger		-26.034	-7
Resultat før skat		50.629	366
Skat af årets resultat	2	-21.155	-82
Årets resultat		29.474	284
Foreslået udbytte		56.500	0
Overført resultat		-27.026	284
		29.474	284

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.573	99
Materielle anlægsaktiver	3	<u>305.573</u>	<u>99</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	200
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>305.573</u>	<u>299</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.319	492
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	20
Andre tilgodehavender		28.453	53
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	69.357	0
Udskudt skatteaktiv		0	4
Selskabsskat		5.333	0
Tilgodehavender		<u>329.462</u>	<u>569</u>
Likvide beholdninger		<u>562.737</u>	<u>165</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>892.199</u>	<u>734</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.197.772</u></u>	<u><u>1.033</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	0
Reserve for iværksætterselskab		0	50
Overført resultat		414.774	442
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	0
Egenkapital		<u>521.274</u>	<u>492</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.004	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.004</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter		218.959	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>218.959</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	34.854	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.823	25
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.639	6
Selskabsskat		0	91
Anden gæld		389.219	392
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>453.535</u>	<u>541</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>672.494</u>	<u>541</u>
Passiver i alt		<u>1.197.772</u>	<u>1.033</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for iværksætter- selskab	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1	49.999	441.800	0	491.800
Overførsler, reserver	49.999	-49.999	0	0	0
Årets resultat	0	0	-27.026	56.500	29.474
Egenkapital 31. december 2020	50.000	0	414.774	56.500	521.274

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	590.433	1.113
Pensioner	42.000	3
Andre omkostninger til social sikring	12.403	57
	<u>644.836</u>	<u>1.173</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.672	87
Årets udskudte skat	8.483	-5
	<u>21.155</u>	<u>82</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020		214.900
Tilgang i årets løb		329.779
Afgang i årets løb		-143.900
Kostpris 31. december 2020		<u>400.779</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		115.754
Årets afskrivninger		80.477
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		5.500
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-106.525
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>95.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u><u>305.573</u></u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200
Afgang i årets løb	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>200</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>69.357</u>	<u>0</u>

Virksomheden har kr. 69.357 tilgode hos medlemmer af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at fordringen uddeles som løn i det kommende år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	26.691	0	0	0
Andre kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>253.813</u>	<u>34.854</u>	<u>77.727</u>
	<u>26.691</u>	<u>253.813</u>	<u>34.854</u>	<u>77.727</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 127 pr. 31. december 2020.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, t.kr. 254, er der givet pant i en af selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 264.