

Hovedgaden 34  
Rønde

Brunbjergvej 3  
Risskov

Østeralle 8  
Ebeltoft

Pilken, statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Holger Drachmanns Vej 23  
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT  
2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12 / 11 2021



Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 38 95 32 65

**Allinial** GLOBAL®  
An association of legally independent firms

**RGD** REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Pilken, statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 12 / 11 2021

Direktion



Peter Kjeldsen

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Pilken, statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Holger Drachmanns Vej 23  
8400 Ebeltoft

CVR-nr: 38 95 32 65  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Peter Kjeldsen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste formål er at være deltager i Kovsted & Skovgård, statsautoriseret revisionspartnerselskab og i øvrigt foretage investeringer i kapitalandele samt andre aktiviteter, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet og betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes reableret indenfor nærmere årrække.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Pilken, statsautoriseret revisionsanpartsselskab for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen omhandler arbejdsvederlag fra deltagelse i partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 50.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer

Kapitalandele i uoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af

## Anvendt regnskabspraksis

årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-33.471</b>	<b>301.298</b>
1 Personalemkostninger	-38.000	-352.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.700	-115.700
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-187.171</b>	<b>-166.601</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	435.000	355.000
Andre finansielle indtægter	39.611	0
Andre finansielle omkostninger	-36.200	-62.814
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>251.240</b>	<b>125.585</b>
Skat af årets resultat	-103.329	-33.035
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>147.911</b>	<b>92.550</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	280.000
Overført resultat	147.911	-187.450
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>147.911</b>	<b>92.550</b>

## Balance 30. juni

### AKTIVER

Note	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.608	445.308
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>329.608</b>	<b>445.308</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	448.100	448.100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>448.100</b>	<b>448.100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>777.708</b>	<b>893.408</b>
Andre tilgodehavender	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	5.100	5.002
<b>Tilgodehavender</b>	<b>9.100</b>	<b>5.002</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	166.582	126.971
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>166.582</b>	<b>126.971</b>
Likvide beholdninger	17.176	20.005
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>192.858</b>	<b>151.978</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>970.566</b>	<b>1.045.386</b>

## Balance 30. juni

### PASSIVER

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-42.174	-190.085
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>7.826</b>	<b>-140.085</b>
Hensættelse til udskudt skat	44.748	43.933
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>44.748</b>	<b>43.933</b>
Kreditinstitutter	285.025	398.481
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>285.025</b>	<b>398.481</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	110.000	100.000
Kreditinstitutter	290.133	390.042
Selskabsskat	139.193	70.572
Anden gæld	82.382	181.668
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.259	775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>632.967</b>	<b>743.057</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>917.992</b>	<b>1.141.538</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>970.566</b>	<b>1.045.386</b>

3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitaloppgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo	-190.085	-2.635
Årets resultat	147.911	-187.450
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-42.174</b>	<b>-190.085</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>7.826</b>	<b>-140.085</b>

## Noter

	2020/21	2019/20		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget	1	1		
Lønninger	38.000	322.000		
Pensioner	0	27.432		
Andre omkostninger til social sikring	0	2.767		
	<u>38.000</u>	<u>352.199</u>		
	<u><u>38.000</u></u>	<u><u>352.199</u></u>		
	<b>Gæld i alt primo</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Kortfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter	498.481	395.025	110.000	0
	<u>498.481</u>	<u>395.025</u>	<u>110.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>498.481</u></u>	<u><u>395.025</u></u>	<u><u>110.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b>				
Værdi ultimo indregnet i balancen				
Andre værdipapirer og kapitalandele			166.582	0
			<u>166.582</u>	<u>0</u>
			<u><u>166.582</u></u>	<u><u>0</u></u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen				
Andre værdipapirer og kapitalandele			39.611	0
			<u>39.611</u>	<u>0</u>
			<u><u>39.611</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet ejerpantebrev i personbil på kr. 500.000, hvis regnskabsmæssige værdi er på kr. 329.608				