



## Pilea Financial Advisory ApS

Papirfabrikken 74  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 41117532

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
07.04.2022

---

**Daniel Høj**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Pilea Financial Advisory ApS

Papirfabrikken 74

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41117532

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Direktion

Daniel Høj, direktør

Mia Nyborg Markussen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Pilea Financial Advisory ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 07.04.2022

## Direktion

**Daniel Høj**  
direktør

**Mia Nyborg Markussen**  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Pilea Financial Advisory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilea Financial Advisory ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 07.04.2022

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Peter Mølkjær**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24821

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formidling i forbindelse med eksempelvis hjemtagelse af finansiering, herunder afholdelse af møder i forbindelse med finansiering. Formidling i forbindelse med salg af projektselskaber samt afholdelse af møder i forbindelse med salg af projektselskaber. Sekundært rådgivning omkring virksomhedsledelse, drift, strategi og udvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har med regnskabsårets underskud tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet over en årrække igen får positiv indtjening og dermed kan reetablere selskabskapitalen via egen drift.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(65.767)</b>	<b>633.093</b>
Personaleomkostninger	2	(118.201)	(132.395)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(183.968)</b>	<b>500.698</b>
Andre finansielle omkostninger		(5.132)	(1.639)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(189.100)</b>	<b>499.059</b>
Skat af årets resultat	3	40.618	(109.798)
<b>Årets resultat</b>		<b>(148.482)</b>	<b>389.261</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	350.000
Overført resultat		(148.482)	39.261
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(148.482)</b>	<b>389.261</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	500.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		40.618	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>40.618</b>	<b>500.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>98.790</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>40.618</b>	<b>598.790</b>
<b>Aktiver</b>		<b>40.618</b>	<b>598.790</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(109.221)	39.261
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	350.000
<b>Egenkapital</b>		<b>(69.221)</b>	<b>429.261</b>
Bankgæld		3.413	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.154	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.000	0
Skyldig skat		0	109.798
Anden gæld		7.272	51.731
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>109.839</b>	<b>169.529</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>109.839</b>	<b>169.529</b>
<b>Passiver</b>		<b>40.618</b>	<b>598.790</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	39.261	350.000	429.261
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(350.000)	(350.000)
Årets resultat	0	(148.482)	0	(148.482)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>(109.221)</b>	<b>0</b>	<b>(69.221)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabet har med regnskabsårets underskud tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet over en årrække igen får positiv indtjening og dermed kan reetablere selskabskapitalen via egen drift

Ledelsen forventer, at selskabets likviditet for 2022 er sikret ved opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos Pilea Finance & Business A/S samt optagelse af yderligere lån hos anpartshaveren i det omfang, der bliver behov herfor.

## 2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	118.201	128.864
Andre omkostninger til social sikring	0	3.531
	<b>118.201</b>	<b>132.395</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	(40.618)	109.798
	<b>(40.618)</b>	<b>109.798</b>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er stævnet i to sager med samme modpart. Ledelsen har afvist begge krav, da det vurderes, at disse krav intet har med selskabet at gøre.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning i perioden 24.01.2020 - 31.07.2020 med Daniel Group ApS og fra 01.08.2020 med JNPJ Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for Pilea Finance & Business A/S engagement med Nykredit Bank. Der er ingen bankgæld pr. 31.12.2021.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.