

Pilea Savings ApS
Papirfabrikken 26, st, tv, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 41 55 32 86

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024

Mia Nyborg Markussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Pilea Savings ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. juli 2024

Direktion

Mia Nyborg Markussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Pilea Savings ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilea Savings ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Ikast, den 4. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Jesper Majkjær Ramlov

statsautoriseret revisor
mne50559

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pilea Savings ApS Papirfabrikken 26, st, tv 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 41 55 32 86 Stiftet: 29. juli 2020 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mia Nyborg Markussen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Modervirksomhed	Pilea Finance & Business A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde formue- og investeringsrådgivning til personer/selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -160 t.kr. mod -205 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -108 t.kr. mod -165 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er i Pilea Savings ApS anvendt en del ressourcer til at opbygge virksomheden, de faste omkostninger til licenser og systemer som skal underbygge de af finanstilsynet krav, har i året været højere end den løbende omsætning på honorar på investeringsrådgivningen. Der er lagt en strategi for at forbedre omsætning og virksomheden har en plan for at øge omsætningen i fremtiden og derved sikre et positivt resultat. Den løbende forvaltningstiger som forventet, hvorfor vi forsat mener at det er den rigtige strategi for virksomheden.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens §119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening samt ved kapitalindskud fra moderselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pilea Savings ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og 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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-159.673	-205.016
Driftsresultat	-159.673	-205.016
Andre finansielle indtægter	41	0
Øvrige finansielle omkostninger	-8.505	-6.487
Resultat før skat	-168.137	-211.503
1 Skat af årets resultat	59.785	46.215
Årets resultat	-108.352	-165.288
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-108.352	-165.288
Disponeret i alt	-108.352	-165.288

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		723	0
Udskudte skatteaktiver		106.000	46.215
Andre tilgodehavender		19.563	48.040
Periodeafgrænsningsposter		20.393	0
Tilgodehavender i alt		<u>146.679</u>	<u>94.255</u>
Likvide beholdninger		<u>77.223</u>	<u>300.016</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>223.902</u>	<u>394.271</u>
Aktiver i alt		<u>223.902</u>	<u>394.271</u>
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-378.812</u>	<u>-270.460</u>
Egenkapital i alt		<u>-338.812</u>	<u>-230.460</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.690	0
2 Anden gæld		<u>521.024</u>	<u>624.731</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>562.714</u>	<u>624.731</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>562.714</u>	<u>624.731</u>
Passiver i alt		<u>223.902</u>	<u>394.271</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
4 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-105.172	-65.172
Årets overførte overskud eller underskud	0	-165.288	-165.288
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-270.460	-230.460
Årets overførte overskud eller underskud	0	-108.352	-108.352
	40.000	-378.812	-338.812

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-59.785</u>	<u>-46.215</u>
	<u>-59.785</u>	<u>-46.215</u>
 2. Anden gæld		
Af anden gæld består 521 t.kr. af gæld til tredje mand.		
 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mia Nyborg Markussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mia Nyborg Markussen

Direktør

ID: 85b73ed9-d0be-48b3-8be5-b7420b59c518

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:12:17

Underskrevet med MitID



Jesper Majkjær Ramlov

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Majkjær Ramlov

Revisor

ID: e2e725c4-69ff-4580-bd57-ad7e7d7edeb9

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:13:49

Underskrevet med MitID



Mia Nyborg Markussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mia Nyborg Markussen

Dirigent

ID: 85b73ed9-d0be-48b3-8be5-b7420b59c518

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 13:39:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e84d0cJTqjNH251935368

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.