

Årsrapport for 2016/17

01.06.16 - 31.05.17
(26. regnskabsår)

P. M. Gastro ApS

Vangeleddet 63
2670 Greve

CVR-nr. 17 45 61 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2017.

Dirigent: _____



Gitte Møller

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	7
Balance 31. maj	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P. M. Gastro ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve den 31. oktober 2017.

Direktion



Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i P. M. Gastro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. M. Gastro ApS for regnskabsåret 1. juni – 31. maj 2017 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 revisorer's 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.

Gadstrup, den 31. oktober 2017

HR-Revision – Barrett ApS

CVR 28 84 25 62



Svend Gideon
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. M. Gastro ApS
Vangeleddet 63
2670 Greve

Telefon: 43 69 38 68
E-mail: pmgastro@mail.tele.dk

CVR-nr.: 17 45 61 72
Stiftet: 1. december 1993
Hjemstedskommune: Greve
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Revisor

HR-Revision – Barrett ApS
Snoldelev Bygade 14
4621 Gadstrup

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter salg og reparation af storkøkkeninventar og dermed beslægtede opgaver.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. oktober 2017 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. M. Gastro ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver". Da bygningerne løbende vedligeholdes afskrives ikke herpå, da det vurderes at der herved ikke sker værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominal restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	1	408.090	459
Personaleomkostninger	2	256.237	309
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	35.386	35
Andre driftsomkostninger	4	10.794	11
Ordinært resultat før finansielle poster		105.673	105
Andre finansielle indtægter		274	0
Andre finansielle omkostninger	5	80.261	75
Resultat før skat		25.687	29
Skat af årets resultat	6	15.322	-7
Årets resultat		10.365	36
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		170.761	171
Årets resultat		10.365	36
Til disposition		181.126	207
Overført til næste år		181.126	207
Disponeret i alt		181.126	207

Balance 31. maj

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	7	1.481.931	1.466
Leasing aktiv	8	106.158	142
Anlægsaktiver i alt	9	1.588.089	1.608
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		45.000	42
Varebeholdninger i alt		45.000	42
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.775	59
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.000	3
Andre tilgodehavender		24.144	24
Periodeafgrænsningsposter		1.700	10
Tilgodehavender i alt		79.619	96
Likvide beholdninger	10	135.353	63
Omsætningsaktiver i alt		259.972	202
Aktiver i alt		1.848.061	1.810

Balance 31. maj

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivning		-200.000	-200
Andre reserver		308.861	273
Overført resultat		181.126	207
Egenkapital i alt	11	489.987	480
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		875.417	755
Kreditinstitutter i øvrigt		106.496	135
Anden gæld		178.317	188
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12	1.160.230	1.078
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	13	39.200	45
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.082	74
Selskabsskat	14	114	-2
Anden gæld		85.948	118
Periodeafgrænsningsposter		6.500	17
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		197.844	252
Gældsforpligtelser i alt		1.358.074	1.330
Passiver i alt		1.848.061	1.810
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Eventualposter m.v.	16		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Nettoomsætning	808.844	945
	Andre driftsindtægter	64.740	65
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-327.436	-393
	Andre eksterne omkostninger	-138.057	-157
	Bruttofortjeneste i alt	408.090	459
2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	486.940	538
	Pensioner	-241.195	-241
	Andre udgifter til social sikring	10.491	12
	Personaleomkostninger i alt	256.237	309
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.		
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	35.386	35
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	35.386	35
4	Andre driftsomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Ejendomme driftsomkostninger	10.794	11
	Andre driftsomkostninger i alt	10.794	11
5	Andre finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	652	1
	Renter af prioritetsgæld	50.239	72
	Renter kreditorer	0	0
	Renter kontrakter	2.974	2
	Kurstab	26.395	0
	Andre finansielle omkostninger i alt	80.261	75

Noter til årsrapporten

6	Skat af årets resultat					2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Skat af årets resultat					5.691	6.424
	Regulering af skat vedr. tidligere år					9.631	-13.454
	Skat af årets resultat i alt					15.322	-7.030
7	Grunde og bygninger					2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Kostpris primo					1.339.783	1.338.930
	Tilgang i årets løb					15.660	853
	Opskrivninger, primo					200.000	200.000
	Af-/nedskrivninger, primo					-73.512	-73.512
	Grunde og bygninger i alt					1.481.931	1.466.271
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Kostpris primo					176.930	76.000
	Tilgang i årets løb					0	185.630
	Afgang i årets løb					0	-31.200
	Af-/nedskrivninger, primo					-35.386	-53.500
	Årets af-/nedskrivninger					-35.386	-35.386
	Tekst						
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt					106.158	141.544
9	Likvide beholdninger					2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Kasse					1.059	4.081
	Pengeinstitutter					0	59.395
	Nykredit Bank					134.295	0
	Likvide beholdninger i alt					135.353	63.476
10	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.	
	Saldo primo	200.000	0	308.861	170.761	679.622	
	Årets resultat	0	0	0	10.365	10.365	
	Opskrivninger i årets løb	0	-200.000	0	0	-200.000	
	Saldo ultimo	200.000	-200.000	308.861	181.126	489.987	

Noter til årsrapporten

12 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

13 Kortfristet del af langfristet gæld

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Kortfristet del af prioritetsgæld	39.200	45
Kortfristet del af langfristet gæld i alt	39.200	45

14 Selskabsskat

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Selskabsskat, primo	-5.577	0
Skat af årets resultat	5.691	-2
Selskabsskat i alt	114	-2

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.375.000 med pant i ejendommen.

16 Eventualposter m.v.

Under aktiver er opført leaset automobil til en anskaffelsessum på kr. 185.000, som udløber den 31/7 - 2019. Automobilet er nedskrevet til ca. kr. 106.000.

Den omregnede restgæld er på statustidspunktet opgjort til ca. kr. 106.000.