

Årsrapport for 2017/18

01.06.17 - 31.05.18
(27. 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 24. oktober 2018.

Dirigent: _____


Gitte Møller

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve den 24. oktober 2018



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 2018 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 Etiske 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 24. oktober 2018

HR-Revision – Barrett ApS

CVR 28 84 25 62



Svend Gideon
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>P. M. Gastro ApS Vangeleddet 63 2670 Greve</p> <p>Telefon: 43 69 38 68 E-mail: pmgastro@mail.tele.dk</p> <p>CVR-nr.: 17 45 61 72 Stiftet: 1. december 1993 Hjemstedskommune: Greve Regnskabsår: 1. juni - 31. maj</p>
Revisor	<p>HR-Revision – Barrett ApS Snoldelev Bygade 14 4621 Gadstrup</p>
Pengeinstitut	<p>Nykredit Bank</p>
Hovedaktivitet	<p>Selskabets aktiviteter omfatter salg og reparation af storkøkkeninventar og dermed beslægtede opgaver.</p>
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes 24. oktober 2018 på selskabets adresse.</p>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. M. Gastro ApS for 2017/18 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. Aktuel 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 nominel 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 nominel 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 nominel 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	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	1	435.771	408
Personaleomkostninger	2	254.559	256
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	35.386	35
Andre driftsomkostninger	4	8.670	11
Ordinært resultat før finansielle poster		137.155	106
Andre finansielle indtægter		331	0
Andre finansielle omkostninger	5	40.234	80
Resultat før skat		97.252	26
Skat af årets resultat	6	21.709	15
Årets resultat		75.543	10
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		181.126	171
Årets resultat		75.543	10
Til disposition		256.668	181
Overført til næste år		256.668	181
Disponeret i alt		256.668	181

Balance 31. maj

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	8	1.481.931	1.482
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.552.703	1.588
Anlægsaktiver i alt		1.552.703	1.588
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		48.000	45
Varebeholdninger i alt		48.000	45
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.543	50
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.500	4
Andre tilgodehavender		24.144	24
Periodeafgrænsningsposter		1.877	2
Tilgodehavender i alt		56.064	80
Likvide beholdninger	9	224.177	135
Omsætningsaktiver i alt		328.241	260
Aktiver i alt		1.880.944	1.848

Balance 31. maj

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivning		-200.000	-200
Andre reserver		308.861	309
Overført resultat		256.668	181
Egenkapital i alt	10	565.529	490
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		835.915	875
Kreditinstitutter i øvrigt		77.416	106
Anden gæld		178.321	178
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11	1.091.652	1.160
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	12	39.200	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.641	66
Selskabsskat	13	17.448	0
Anden gæld		122.224	86
Periodeafgrænsningsposter		6.250	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		223.763	198
Gældsforpligtelser i alt		1.315.414	1.358
Passiver i alt		1.880.944	1.848
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Eventualposter m.v.	15		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Nettoomsætning	696.449	809
	Andre driftsindtægter	64.740	65
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-194.779	-327
	Andre eksterne omkostninger	-130.639	-138
	Bruttofortjeneste i alt	435.771	408
2	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	490.566	487
	Pensioner	-245.311	-241
	Andre udgifter til social sikring	9.304	10
	Personaleomkostninger i alt	254.559	256
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.		
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	35.386	35
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	35.386	35
4	Andre driftsomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Ejendomme driftsomkostninger	8.670	11
	Andre driftsomkostninger i alt	8.670	11
5	Andre finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	0	1
	Renter af prioritetsgæld	37.900	50
	Renter kontrakter	2.334	3
	Kurstab	0	26
	Andre finansielle omkostninger i alt	40.234	80

Noter til årsrapporten

6	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	21.766	6
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-57	10
	Skat af årets resultat i alt	21.709	15
7	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	1.355.443	176.930
	Tilgang i årets løb	853	0
	Kostpris ultimo	1.356.296	176.930
	Opskrivning primo	199.147	0
	Opskrivninger ultimo	199.147	0
	Af- og nedskrivninger, primo	73.512	70.772
	Årets af- og nedskrivninger	0	35.386
	Af- og nedskrivninger, ultimo	73.512	106.158
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.481.931	70.772
	Grunde og bygninger		
		kr.	tkr.
	Kostpris primo	1.355.443	1.340
	Tilgang i årets løb	853	16
	Opskrivninger, primo	199.147	200
	Af-/nedskrivninger, primo	-73.512	-74
	Grunde og bygninger i alt	1.481.931	1.482
	Seneste offentlige vurdering er kr. 1.400.000		
9	Likvide beholdninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Kasse	2.878	1
	Nykredit Bank	221.299	134
	Likvide beholdninger i alt	224.177	135

Noter til årsrapporten

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	181.126	689.987
	Årets resultat	0	0	0	75.543	75.543
	Opskrivninger i årets løb	0	-200.000	0	0	-200.000
	Saldo ultimo	200.000	-200.000	308.861	256.668	565.529

11 Langfristede gældsforpligtelser

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

12	Kortfristet del af langfristet gæld	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Kortfristet del af prioritetsgæld	39.200	39
	Kortfristet del af langfristet gæld i alt	39.200	39

13	Selskabsskat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Selskabsskat, primo	114	-6
	Skat af årets resultat	17.334	6
	Selskabsskat i alt	17.448	0

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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

15 Eventualposter m.v.

Under aktiver er opført leaset automobil til en anskaffelsespris på kr. 185.000 som udløber den 31/7-2019. Automobillet er nedskrevet til ca. kr. 71.000.

Den omregnede restgæld er på statutidspunktet beregnet til ca. kr. 77.000.