

# Årsrapport for 2018/19

01.06.18 - 31.05.19  
(28. 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 16. oktober 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Peter Møller

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>4</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj</b>	<b>6</b>
<b>Balance 31. maj</b>	<b>7</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>9</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P. M. Gastro ApS for regnskabsåret 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve den 16. oktober 2019

Peter Møller

**Direktion**

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

# 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

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter handel og service indenfor storkøkkener.

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. oktober 2019 på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for P. M. Gastro ApS for 2018/19 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 indregnes som gældsforpligtelse.

## Andre tilgodehavender

Udsudte 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 udsudte 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	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>422.695</b>	<b>441</b>
Personaleomkostninger	2	272.621	259
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	14.072	35
Andre driftsomkostninger		8.697	9
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>127.305</b>	<b>137</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		35.655	40
<b>Resultat før skat</b>		<b>91.651</b>	<b>97</b>
Skat af årets resultat	4	21.770	22
<b>Årets resultat</b>		<b>69.881</b>	<b>76</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		256.668	181
Årets resultat		69.881	76
<b>Til disposition</b>		<b>326.549</b>	<b>257</b>
Overført resultat		326.549	257
<b>Disponeret i alt</b>		<b>326.549</b>	<b>257</b>

## Balance 31. maj

---

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.481.931	1.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.217	71
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<b>1.523.148</b>	<b>1.553</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.523.148</b>	<b>1.553</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varer under fremstilling		51.000	48
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>51.000</b>	<b>48</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.251	22
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.400	9
Andre tilgodehavender		24.144	24
Periodeafgrænsningsposter		1.066	2
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>124.861</b>	<b>56</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>129.664</b>	<b>224</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>305.524</b>	<b>328</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.828.672</b>	<b>1.881</b>



## Balance 31. maj

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivning		-200.000	-200
Andre reserver		308.861	309
Overført resultat		326.549	257
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<b>635.410</b>	<b>566</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		795.721	836
Kreditinstitutter i øvrigt		0	77
Anden gæld		178.321	178
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	7	<b>974.042</b>	<b>1.092</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		39.200	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.624	39
Selskabsskat		33.536	17
Anden gæld		104.611	122
Periodeafgrænsningsposter		6.250	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>219.221</b>	<b>224</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.193.262</b>	<b>1.315</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.828.672</b>	<b>1.881</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Nettoomsætning	763.970	696
	Andre driftsindtægter	64.740	65
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-296.052	-195
	Andre eksterne omkostninger	-109.964	-126
	<b>Bruttofortjeneste i alt</b>	<b>422.695</b>	<b>441</b>
<b>2</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	516.459	491
	Pensioner	-258.723	-245
	Andre udgifter til social sikring	14.885	14
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>272.621</b>	<b>259</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.		
<b>3</b>	<b>Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	14.072	35
	<b>Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.072</b>	<b>35</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	20.152	22
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.618	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>21.770</b>	<b>22</b>

## Noter til årsrapporten

5	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	1.355.443	176.930
	Tilgang i årets løb	853	61.933
	Afgang i årets løb	0	77.416
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.356.296</b>	<b>161.447</b>
	Opskrivning primo	199.147	0
	<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>199.147</b>	<b>0</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	73.512	106.158
	Årets af- og nedskrivninger	0	14.072
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>73.512</b>	<b>120.230</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>1.481.931</b>	<b>41.217</b>

6	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	0	308.861	256.668	765.529
	Årets resultat	0	0	0	69.881	69.881
	Opskrivninger i årets løb	0	-200.000	0	0	-200.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>308.861</b>	<b>326.549</b>	<b>635.410</b>

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

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

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Til sikkerhed for mellemværende med realkredit m.v. er der tinglyst pant i ejendommen med kr. 930.000

## 9 Eventualposter m.v.

Ingen.