

P.M. GASTRO ApS

Vangeleddet 63
2670 Greve

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/07/2016

Gitte Møller
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.M. GASTRO ApS Vangeleddet 63 2670 Greve Telefonnummer: 43693868 CVR-nr: 17456172 Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016
Bankforbindelse	Pengeinstitut
Revisor	GIDEON-THOMAS REVISION ApS Snoldelev Bygade 14 4621 Gadstrup DK Danmark CVR-nr: 15204141 P-enhed: 1000880144

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for P. M. Gastro ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 12/07/2016

Direktion

Gitte Steenberg Møller
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i P. M. Gastro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. M. Gastro ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 revisors 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, 12/07/2016

Svend Gideon
Registreret revisor FSR
GIDEON-THOMAS REVISION ApS
CVR: 15204141

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret er som forventet. Et mindre overskud på kr. 36.315 efter skat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning sket hændelser af betydning for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

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.

Balance

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:

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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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 nettorealisationseværdi.

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. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		939.828	853.117
Vareforbrug		-394.385	-353.219
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		6.000	2.000
Andre driftsindtægter		64.740	64.740
Eksterne omkostninger		-150.629	-148.207
Bruttoresultat		465.554	418.431
Personaleomkostninger		-314.718	-256.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.386	-44.256
Andre driftsomkostninger		-10.903	-10.958
Resultat af ordinær primær drift		104.547	106.714
Øvrige finansielle omkostninger		-75.262	-78.887
Ordinært resultat før skat		29.285	27.827
Skat af årets resultat		7.030	-15.986
Årets resultat		36.315	11.841
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		36.315	11.841
I alt		36.315	11.841

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.466.271	1.466.271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.544	22.500
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.607.815	1.488.771
Anlægsaktiver i alt		1.607.815	1.488.771
Råvarer og hjælpematerialer		42.000	36.000
Varebeholdninger i alt		42.000	36.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.807	62.635
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.000	8.000
Andre tilgodehavender		34.407	29.779
Tilgodehavender i alt		96.214	100.414
Likvide beholdninger		63.476	2.982
Omsætningsaktiver i alt		201.690	139.396
Aktiver i alt		1.809.505	1.628.167

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		72.546	72.546
Overført resultat		207.076	170.761
Egenkapital i alt	2	479.622	443.307
Gæld til realkreditinstitutter		754.927	822.611
Kreditinstitutter i øvrigt		134.842	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.117	153.117
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.077.886	975.728
Gæld til realkreditinstitutter		45.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.796	56.537
Skyldig selskabsskat		-1.576	23.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		134.777	84.145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		251.997	209.132
Gældsforpligtelser i alt		1.329.883	1.184.860
Passiver i alt		1.809.505	1.628.167

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.339.783	76.000
Tilgang	0	185.630
Afgang	0	31.200
Kostpris ultimo	1.339.783	230.430
Opskrivninger primo	200.000	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	200.000	0
Af- og nedskrivning primo	-73.512	-53.500
Årets afskrivning	0	-35.386
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	73.512	-88.886
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.466.271	141.544

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	72.546	170.761	0	443.307
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	36.315	0	36.315
Egenkapital ultimo	200.000	72.546	207.076	0	479.622

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	799.927	45.000	754.927	540.000
	799.927	45.000	754.927	540.000

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er tinglyst pant i ejendommen for kr. 1.375.000.

Gælden er på statutidspunktet nedbragt til ca. 800.000.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Under aktiver er opført leaset automobil til en anskaffelsessum på kr. 185.000 som udløber den 31/7 - 2019. Automobilen er nedskrevet til ca. kr. 141.000. Den omregnede gæld er på statutidspunktet opgjort til ca. kr. 135.000.