

Puk ApS

Søholm Park 2 A, st. th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 21 13 78 39

Årsrapport for regnskabsåret 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2018

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Puk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Hellerup, den 20. december 2018

Direktion

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Puk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Puk ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20. december 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64

Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Puk ApS Søholm Park 2 A, st. th. 2900 Hellerup CVR-nr.: 21 13 78 39 Stiftet: 24. august 1998 Hjemstedskommune: Gentofte Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Puk Lisbeth Lykke Jacobsen
Datterselskaber	Puk Lykke ApS, Gentofte (100%)
Associerede selskaber	Cocktailkompagniet ApS, Vejle (20%)
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret omfattet konsulentytelser indenfor restaurationsbranchen, udvikling af tøjkollektioner og handel i forbindelse hermed, udlejning af fast ejendom samt undersøgelse af nye forretningsområder og koncepter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
	924.927	677.075
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-259.000
	INDTJENINGSBIDRAG	-460.000
	<u>665.927</u>	<u>217.075</u>
	Af- og nedskrivninger	-52.234
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-36.753
	<u>613.693</u>	<u>180.322</u>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	29.540
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	586.246
2	Finansielle omkostninger	-102.357
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-25.010
	<u>1.127.122</u>	<u>781.999</u>
	Skat af årets resultat	84.895
	ÅRETS RESULTAT	0
	<u><u>1.212.017</u></u>	<u><u>781.999</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	615.786
	Udbytte for regnskabsåret	52.900
	Overført resultat	543.331
	Disponeret i alt	103.612
	<u><u>1.212.017</u></u>	<u><u>781.999</u></u>

Balance

Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	2.970.225	1.466.137
Driftsmateriel og inventar	<u>18.958</u>	<u>10.397</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.989.183</u>	<u>1.476.534</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.306.540	1.277.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	836.246	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.642.786</u>	<u>1.777.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>5.631.969</u>	<u>3.253.534</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	20.376
Andre tilgodehavender	1.629	1.629
Udskudt skatteaktiv	<u>84.895</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>86.524</u>	<u>22.006</u>
Likvide beholdninger	<u>1.209.722</u>	<u>655.470</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.296.246</u>	<u>677.476</u>
AKTIVER	<u>6.928.215</u>	<u>3.931.010</u>

Balance

Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	16.000	16.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	800.772	476.653
Overført resultat	2.274.183	1.439.185
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
3 EGENKAPITAL	<u>3.268.855</u>	<u>2.108.538</u>
4 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.000.000	1.400.000
Deposita	0	32.400
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.000.000</u>	<u>1.432.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.275.539	0
Anden gæld	367.822	374.072
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.659.361</u>	<u>390.072</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.659.361</u>	<u>1.822.472</u>
PASSIVER	<u>6.928.215</u>	<u>3.931.010</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

Noter

Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	259.000	460.000
	<u>259.000</u>	<u>460.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1,5	1,5
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	32.295	0
Andre finansielle omkostninger	70.062	25.010
	<u>102.357</u>	<u>25.010</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overkurs ved emission</i>		
Overkurs ved emission, primo	16.000	16.000
	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivning, primo	476.653	449.966
Årets henlæggelse	615.786	626.687
Udlodning udbytte datterselskab	0	-600.000
Opløst reserve indre værdi ved frasalg af kapitalandele	-291.667	0
	<u>800.772</u>	<u>476.653</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	1.439.185	735.573
Udlodning udbytte datterselskab	0	600.000
Opløst reserve indre værdi ved frasalg af kapitalandele	291.667	0
Overført årets resultat	543.331	103.612
	<u>2.274.183</u>	<u>1.439.185</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	51.700	49.900
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-51.700	-49.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>

Noter

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
4 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.920.000	1.161.286
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>80.000</u>	<u>238.714</u>
<i>Langfristet del</i>	2.000.000	1.400.000
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>1.400.000</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 2.000.000, er der udstedt ejerpantebrev på i kr. 2.300.000, der giver pant i grunde og bygninger. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2018 kr. 2.970.225.

Ejerpantebreve på i alt kr. 50.000 i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for mellemværende med ejer- og forsyningsafdeling.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-40 år	0 %
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af noterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Unoterede aktier måles til kostpris, og der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Krogh

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:32380051

IP: 92.246.xxx.xxx

2018-12-20 10:51:00Z

NEM ID 

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-811723546815

IP: 62.199.xxx.xxx

2018-12-21 09:30:08Z

NEM ID 

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-811723546815

IP: 62.199.xxx.xxx

2018-12-21 09:30:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZP6HP-VW1ZQ-IWKX3-EBS6G-4ZD5T-6CYOX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>