

## Puk ApS

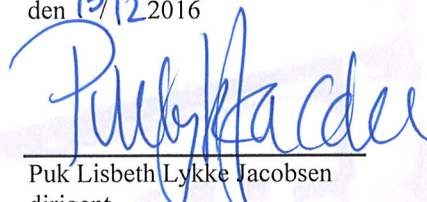
Silkeborgvej 46, Sdr. Vissing  
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 21 13 78 39

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/12 2016



Puk Lisbeth Lykke Jacobsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Puk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

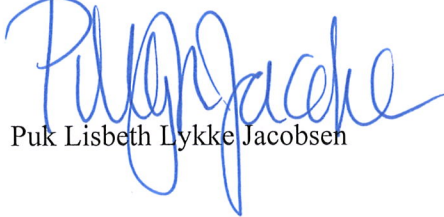
Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Brødstrup, den 2. december 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 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 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 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 2. december 2016

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh

registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Puk ApS  
Silkeborgvej 46, Sdr. Vissing  
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 21 13 78 39  
Stiftet: 24. august 1998  
Hjemstedskommune: Horsens  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

**Associerede selskaber**

Puk Lykke ApS, Horsens (50%)

**Revisor**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Handelsbanken  
Christian 8.s Vej 39  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	105.579	50.292
1 Personaleomkostninger	<u>-36.000</u>	<u>-24.000</u>
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	69.579	26.292
Af- og nedskrivninger	<u>-35.953</u>	<u>-32.365</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	33.626	-6.073
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	240.575	509.391
3 Finansielle indtægter	0	8.667
4 Finansielle omkostninger	<u>-22.385</u>	<u>-43.019</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>251.816</u>	<u>468.965</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	<u>201.216</u>	<u>419.065</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u>251.816</u>	<u>468.965</u>

# Balance

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>AKTIVER</b>		
5 Grunde og bygninger	1.418.254	1.416.148
6 Driftsmateriel og inventar	13.596	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>1.431.850</u>	<u>1.416.148</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	489.966	249.391
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>489.966</u>	<u>249.391</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.921.816</u>	<u>1.665.539</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>0</u>	<u>8.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.000	24.917
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	223.134	252.889
Udskudt skatteaktiv	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>263.134</u>	<u>277.805</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>807.046</u>	<u>723.661</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.070.180</u>	<u>1.009.967</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>2.991.996</u>	<u>2.675.506</u>

# Balance

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	16.000	16.000
Overført resultat	1.185.539	984.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
7 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>1.377.139</u>	<u>1.175.223</u>
8 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.400.000	1.400.000
9 Deposita	32.400	32.400
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.432.400</u>	<u>1.432.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	22.180
Anden gæld	166.457	45.703
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>182.457</u>	<u>67.883</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>1.614.857</u>	<u>1.500.283</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>2.991.996</u>	<u>2.675.506</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	36.000	24.000
	<u>36.000</u>	<u>24.000</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Bar O ApS, andel af resultat	240.575	509.391
	<u>240.575</u>	<u>509.391</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	8.667
	<u>0</u>	<u>8.667</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	22.385	43.019
	<u>22.385</u>	<u>43.019</u>
<b>5 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris, primo	1.577.973	1.577.973
Årets tilgang	35.660	0
Kostpris, ultimo	<u>1.613.633</u>	<u>1.577.973</u>
Afskrivninger, primo	161.825	129.460
Årets afskrivninger	33.554	32.365
Afskrivninger, ultimo	<u>195.379</u>	<u>161.825</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>1.418.254</u>	<u>1.416.148</u>
<b>6 Driftsmateriel og inventar</b>		
Årets tilgang	15.995	0
Kostpris, ultimo	<u>15.995</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	2.399	0
Afskrivninger, ultimo	<u>2.399</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>13.596</u>	<u>0</u>

# Noter

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>7 Egenkapital</b>		
<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>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	984.323	565.258
Overført årets resultat	201.216	419.065
	<u>1.185.539</u>	<u>984.323</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	49.900	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-49.900	-49.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
<b>8 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.257.871	1.400.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	142.129	0
<i>Langfristet del</i>	1.400.000	1.400.000
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
<b>9 Deposita</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	32.400	32.400
<i>Langfristet del</i>	32.400	32.400
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>32.400</u>	<u>32.400</u>

## 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 1.400.000, er der udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.982.878, der giver pant i grunde og bygninger. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 kr. 1.418.254.

# Noter

Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
------	-----------------------	-----------------------

## 11 Hovedaktivitet

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.

# 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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.

## 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.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "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) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

# Anvendt regnskabspraksis

## Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

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

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i 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 de associerede virksomheder.

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 associerede virksomheders underbalance.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## 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.

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.