

Puk ApS

Søholm Park 2 A, st. th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 21 13 78 39

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2017

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Hellerup, den 20. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

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, Horsens (100%)
Revisor	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
	677.075	105.579
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-460.000
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-36.000</u>
		69.579
	Af- og nedskrivninger	-36.753
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-35.953</u>
		33.626
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	626.687
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0
		240.575
2	Finansielle omkostninger	-25.010
	ÅRETS RESULTAT	<u>-22.385</u>
		<u>781.999</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	51.700
	Overført resultat	730.299
	Disponeret i alt	<u>201.216</u>
		<u>781.999</u>
		<u>251.816</u>

Balance

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
AKTIVER		
3 Grunde og bygninger	1.466.137	1.418.254
4 Driftsmateriel og inventar	10.397	13.596
Materielle anlægsaktiver	1.476.534	1.431.850
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.277.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	489.966
Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	0
Finansielle anlægsaktiver	1.777.000	489.966
ANLÆGSAKTIVER	3.253.534	1.921.816
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	40.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	20.376	223.134
Andre tilgodehavender	1.629	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	22.006	263.134
Likvide beholdninger	655.470	807.046
OMSÆTNINGSAKTIVER	677.476	1.070.180
AKTIVER	3.931.010	2.991.996

Balance

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	16.000	16.000
Overført resultat	1.915.838	1.185.539
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
5 EGENKAPITAL	<u>2.108.538</u>	<u>1.377.139</u>
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.400.000	1.400.000
7 Deposita	32.400	32.400
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.432.400</u>	<u>1.432.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Anden gæld	374.072	166.457
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>390.072</u>	<u>182.457</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.822.472</u>	<u>1.614.857</u>
PASSIVER	<u>3.931.010</u>	<u>2.991.996</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Hovedaktivitet		

Noter

Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	460.000	36.000
	<u>460.000</u>	<u>36.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1,5</u>	
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.010	22.385
	<u>25.010</u>	<u>22.385</u>
3 Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	1.613.633	1.577.973
Årets tilgang	81.437	35.660
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>1.695.070</u>	<u>1.613.633</u>
Afskrivninger, primo	195.379	161.825
Årets afskrivninger	33.554	33.554
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>228.933</u>	<u>195.379</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>1.466.137</u>	<u>1.418.254</u>
4 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	15.995	0
Årets tilgang	0	15.995
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>15.995</u>	<u>15.995</u>
Afskrivninger, primo	2.399	0
Årets afskrivninger	3.199	2.399
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>5.598</u>	<u>2.399</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>10.397</u>	<u>13.596</u>

Noter

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 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>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	1.185.539	984.323
Overført årets resultat	730.299	201.216
	<u>1.915.838</u>	<u>1.185.539</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	50.600	49.900
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-50.600	-49.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.161.286	1.257.871
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	238.714	142.129
<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>
7 Deposita		
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>
8 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 2017 kr. 1.466.137.

Noter

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK

9 **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.

10 **Hovedaktivitet**

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

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders 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

Godkendt revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2017-12-21 09:52:08Z

NEM ID 

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-811723546815

IP: 62.199.161.161

2017-12-21 10:15:54Z

NEM ID 

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-811723546815

IP: 62.199.161.161

2017-12-21 10:15:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IIQTY-QLTZE-WX6IY-DOKHU-E80EQ-85E21

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>