

PEDA ApS
Finlandsgade 17
8200 Aarhus N
CVR-nr. 25053400

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.11.2018

Dirigent

Navn: Casper Dahlin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017/18	2
Balance pr. 30.09.2018	2
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PEDA ApS
Finlandsgade 17
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 25053400
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 86786067

Direktion

Casper Dahlin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for PEDA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26.11.2018

Direktion

Casper Dahlin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PEDA ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PEDA ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive detailhandel med salg af Wagner-produkter. Produkterne sælges via butikkerne Wagner i Storcenter Nord i Aarhus, Wagner i Randers Storcenter i Randers, Wagner i Bruuns Galleri samt Tøjeksperten, Ryegade i Aarhus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2017/18 viser et underskud på 516 t.kr. mod sidste års overskud på 21 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.496.863	5.418.962
Personaleomkostninger	1	(5.253.893)	(4.750.216)
Af- og nedskrivninger		<u>(744.711)</u>	<u>(591.279)</u>
Driftsresultat		(501.741)	77.467
Andre finansielle indtægter	2	22.470	21.766
Andre finansielle omkostninger		<u>(177.857)</u>	<u>(69.996)</u>
Resultat før skat		(657.128)	29.237
Skat af årets resultat	3	<u>141.000</u>	<u>(8.000)</u>
Årets resultat		<u>(516.128)</u>	<u>21.237</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		16.251	0
Overført resultat		<u>(532.379)</u>	<u>21.237</u>
		<u>(516.128)</u>	<u>21.237</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Goodwill		1.105.829	1.260.833
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.105.829</u>	<u>1.260.833</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.098	22.185
Indretning af lejede lokaler		1.479.844	2.055.464
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.487.942</u>	<u>2.077.649</u>
Andre tilgodehavender		1.313.845	1.262.541
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.313.845</u>	<u>1.262.541</u>
Anlægsaktiver		<u>3.907.616</u>	<u>4.601.023</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.552.895	5.289.146
Varebeholdninger		<u>5.552.895</u>	<u>5.289.146</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.892	275.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		652.727	598.300
Udskudt skat	7	45.000	0
Andre tilgodehavender		168.694	147.300
Periodeafgrænsningsposter		41.191	38.794
Tilgodehavender		<u>1.189.504</u>	<u>1.059.542</u>
Likvide beholdninger		<u>9.722</u>	<u>7.339</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.752.121</u>	<u>6.356.027</u>
Aktiver		<u>10.659.737</u>	<u>10.957.050</u>

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
		<u> </u>	<u> </u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.277.798	4.810.177
Forslag til udbytte for regnskabsåret		16.251	0
Egenkapital		<u>4.419.049</u>	<u>4.935.177</u>
Udskudt skat	7	0	96.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>96.000</u>
Bankgæld		1.351.383	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.351.383</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	524.000	0
Bankgæld		2.107.187	2.559.005
Modtagne forudbetalinger fra kunder		155.827	151.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.580.955	2.467.852
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	296.856
Anden gæld		521.336	450.366
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.889.305</u>	<u>5.925.873</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.240.688</u>	<u>5.925.873</u>
Passiver		<u>10.659.737</u>	<u>10.957.050</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.810.177	0	4.935.177
Årets resultat	0	(532.379)	16.251	(516.128)
Egenkapital ultimo	125.000	4.277.798	16.251	4.419.049

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.825.305	4.438.013
Pensioner	283.603	212.657
Andre omkostninger til social sikring	144.985	99.546
	5.253.893	4.750.216
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	14
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.209	21.766
Renteindtægter i øvrigt	261	0
	22.470	21.766
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(141.000)	8.000
	(141.000)	8.000
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.906.250
Kostpris ultimo		1.906.250
Af- og nedskrivninger primo		(645.417)
Årets afskrivninger		(155.004)
Af- og nedskrivninger ultimo		(800.421)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.105.829

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	457.076	6.143.072
Kostpris ultimo	457.076	6.143.072
Af- og nedskrivninger primo	(434.891)	(4.087.608)
Årets afskrivninger	(14.087)	(575.620)
Af- og nedskrivninger ultimo	(448.978)	(4.663.228)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.098	1.479.844
		Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.262.541
Tilgange		51.304
Kostpris ultimo		1.313.845
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.313.845
	2017/18 kr.	2016/17 kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(56.000)	(42.000)
Materielle anlægsaktiver	(66.000)	(82.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	167.000	28.000
	45.000	(96.000)
Bevægelser i året		
Primo	(96.000)	
Indregnet i resultatopgørelsen	141.000	
Ultimo	45.000	

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anparter	1.000	125	125.000
	1.000		125.000
		Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		524.000	1.351.383
		524.000	1.351.383

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter frem til udløb i 2017/18 478 t.kr. mod 174 t.kr. i 2016/17

Herudover har selskabet har indgået 4 lejekontrakter som alle har en opsigelses varsel på 6 måneder. To af kontrakterne er dog uopsigelige frem til henholdsvis 01.04.2019 og 01.04.2022.

Den årlige huslejeforpligtelse udgør 4,5 mio.kr.

11. Eventualforpligtelser

Der er stillet bankgaranti vedrørende lejemål for i alt 620 t.kr. og vedrørende varekøb for i alt 1.000 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Casper Dahlin Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. 400 t.kr. i andet løsøre og driftsinventar samt virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varelager og tilgodehavender.

Den bogføre værdi af de pantsatte aktiver udgør 10,6 mio.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktivitet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnet som finansielle anlægsaktiver vedrører depositum, der er optaget til kostpris. Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

♥ Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære

Anvendt regnskabspraksis

udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.