



Årsrapport
01.10.2018 - 30.09.2019

PEDA ApS

Finlandsgade 17, 8200 Aarhus N
CVR-nr. 25053400

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.12.2019

Casper Dahlin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PEDA ApS

Finlandsgade 17

8200 Aarhus N

CVR-nr.: 25053400

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

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 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 04.12.2019

Direktion

Casper Dahlin
direktion

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 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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.

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 04.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 23304

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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, Ryesgade i Aarhus

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018/19 viser et underskud på 290 t.kr. mod sidste års underskud på 516 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.770.790	5.496.862
Personaleomkostninger	1	(5.363.484)	(5.253.893)
Af- og nedskrivninger		(644.614)	(744.711)
Driftsresultat		(237.308)	(501.742)
Andre finansielle indtægter	2	30.928	22.470
Andre finansielle omkostninger		(165.343)	(177.856)
Resultat før skat		(371.723)	(657.128)
Skat af årets resultat	3	82.000	141.000
Årets resultat		(289.723)	(516.128)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		127.000	16.251
Overført resultat		(416.723)	(532.379)
Resultatdisponering		(289.723)	(516.128)

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		950.825	1.105.829
Immaterielle aktiver	4	950.825	1.105.829
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.098
Indretning af lejede lokaler		1.092.562	1.479.844
Materielle aktiver	5	1.092.562	1.487.942
Andre tilgodehavender		1.328.292	1.313.845
Finansielle aktiver	6	1.328.292	1.313.845
Anlægsaktiver		3.371.679	3.907.616
Fremstillede varer og handelsvarer		4.823.398	5.552.895
Varebeholdninger		4.823.398	5.552.895
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.974	281.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		581.418	652.727
Udskudt skat	7	127.000	45.000
Andre tilgodehavender		93.113	168.694
Periodeafgrænsningsposter		42.398	41.191
Tilgodehavender		918.903	1.189.504
Likvide beholdninger		30.219	9.722
Omsætningsaktiver		5.772.520	6.752.121
Aktiver		9.144.199	10.659.737

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.861.075	4.277.798
Forslag til udbytte for regnskabsåret		127.000	16.251
Egenkapital		4.113.075	4.419.049
Bankgæld		799.947	1.351.383
Anden gæld		46.584	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	846.531	1.351.383
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	548.695	524.000
Bankgæld		1.088.569	2.107.187
Modtagne forudbetalinger fra kunder		174.627	155.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.679.387	1.580.955
Anden gæld		693.315	521.336
Kortfristede gældsforpligtelser		4.184.593	4.889.305
Gældsforpligtelser		5.031.124	6.240.688
Passiver		9.144.199	10.659.737
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.277.798	16.251	4.419.049
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(16.251)	(16.251)
Årets resultat	0	(416.723)	127.000	(289.723)
Egenkapital ultimo	125.000	3.861.075	127.000	4.113.075

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	4.932.779	4.825.305
Pensioner	313.552	283.603
Andre omkostninger til social sikring	117.153	144.985
	5.363.484	5.253.893
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	15

2 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.525	22.209
Renteindtægter i øvrigt	7.403	261
	30.928	22.470

3 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Ændring af udskudt skat	(82.000)	(141.000)
	(82.000)	(141.000)

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.906.250
Kostpris ultimo	1.906.250
Af- og nedskrivninger primo	(800.421)
Årets afskrivninger	(155.004)
Af- og nedskrivninger ultimo	(955.425)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	950.825

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	457.076	6.143.072
Tilgange	0	94.230
Kostpris ultimo	457.076	6.237.302
Af- og nedskrivninger primo	(448.978)	(4.663.228)
Årets afskrivninger	(8.098)	(481.512)
Af- og nedskrivninger ultimo	(457.076)	(5.144.740)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.092.562

6 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	1.313.845
Tilgange	14.447
Kostpris ultimo	1.328.292
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.328.292

7 Udskudt skat

	01.10.2018- 30.09.2019 kr.	01.10.2017- 30.09.2018 kr.
Immaterielle aktiver	(71.000)	(56.000)
Materielle aktiver	(53.000)	(66.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	251.000	167.000
Udskudt skat i alt	127.000	45.000

Bevægelser i året	01.10.2018- 30.09.2019 kr.
Primo	45.000
Indregnet i resultatopgørelsen	82.000
Ultimo	127.000

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Anparter	1.000	125	125.000
	1.000		125.000

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 01.10.2018- 30.09.2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 01.10.2017- 30.09.2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 01.10.2018- 30.09.2019 kr.
Bankgæld	548.695	524.000	799.947
Anden gæld	0	0	46.584
	548.695	524.000	846.531

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter frem til udløb i 2018/19 344 t.kr. mod 478 t.kr. i 2017/18.

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

Den årlige huslejeoplygtelse udgør 4,6 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 9,1 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.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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 aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 leasingydelse.

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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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