

PEDA ApS
CVR-nr. 25053400
c/o Wagner
Finlandsgade 17, 8200 Aarhus N

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

Dirigent

Navn: Casper Dahlin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PEDA ApS

c/o Wagner

Finlandsgade 17, 8200 Aarhus N

CVR-nr.: 25053400

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 86 78 60 67

Direktion

Casper Dahlin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14.12.2016

Direktion

Casper Dahlin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PEDA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PEDA ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 og Wagner i Bruuns Galleri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 viser et overskud på 1.096 t.kr. mod sidste års overskud på 1.514 t.kr.

Resultatet for 2015/16 vurderes som værende tilfredsstillende.

Butikken Wagner i Torvegade i Randers er solgt i regnskabsåret.

Forventet udvikling

For 2016/17 forventes et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og varer under fremstilling, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv. Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende varebeholdninger indregnes ikke i kostprisen for disse aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der vurderes at udgøre 10 år.

Der er valgt en afskrivningsperiode på over 5 år, da indtjeningen fra den erhvervede goodwill forventes at overstige denne periode.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 tillæg af opskrivninger og 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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnet som finansielle anlægsaktiver vedrører deposita, der optages 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, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.922.090	6.674.229
Personaleomkostninger		(4.354.826)	(4.298.889)
Af- og nedskrivninger		(154.326)	(366.716)
Driftsresultat		1.412.938	2.008.624
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.819	1.078
Andre finansielle indtægter		0	95
Andre finansielle omkostninger		(27.906)	(29.709)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.401.851	1.980.088
Skat af ordinært resultat	1	(305.671)	(466.352)
Årets resultat		<u>1.096.180</u>	<u>1.513.736</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		1.096.180	1.013.736
		<u>1.096.180</u>	<u>1.513.736</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		450.000	510.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	450.000	510.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.234	97.945
Indretning af lejede lokaler		1.138.669	939.173
Materielle anlægsaktiver	3	1.190.903	1.037.118
Andre tilgodehavender		841.693	831.175
Finansielle anlægsaktiver	4	841.693	831.175
Anlægsaktiver		2.482.596	2.378.293
Fremstillede varer og handelsvarer		3.724.194	3.834.875
Varebeholdninger		3.724.194	3.834.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.377	106.966
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		564.308	294.501
Andre tilgodehavender		353.643	74.902
Periodeafgrænsningsposter		35.695	39.673
Tilgodehavender		1.302.023	516.042
Likvide beholdninger		872.961	655.736
Omsætningsaktiver		5.899.178	5.006.653
Aktiver		8.381.774	7.384.946

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.788.940	3.692.760
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		<u>4.913.940</u>	<u>4.317.760</u>
Udskudt skat	6	88.000	74.000
Hensatte forpligtelser		<u>88.000</u>	<u>74.000</u>
Skyldig selskabsskat		296.856	468.300
Langfristede gældsforpligtelser		<u>296.856</u>	<u>468.300</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.979.006	1.659.552
Skyldig selskabsskat		468.301	199.718
Anden gæld		635.671	665.616
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.082.978</u>	<u>2.524.886</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.379.834</u>	<u>2.993.186</u>
Passiver		<u>8.381.774</u>	<u>7.384.946</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.692.760	500.000	4.317.760
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	1.096.180	0	1.096.180
Egenkapital ultimo	125.000	4.788.940	0	4.913.940

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	296.857	468.300
Ændring af udskudt skat	14.000	3.820
Regulering vedrørende tidligere år	(5.186)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(5.768)
	305.671	466.352
		Goodwill
		kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		956.250
Kostpris ultimo		956.250
Af- og nedskrivninger primo		(446.250)
Årets afskrivninger		(60.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(506.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		450.000
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede loka-
	materiel og	ler
	inventar	kr.
	kr.	
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.746.815	4.686.621
Tilgange	0	573.114
Afgange	(1.289.739)	(455.521)
Kostpris ultimo	457.076	4.804.214
Af- og nedskrivninger primo	(1.648.870)	(3.747.448)
Årets afskrivninger	(35.520)	(255.188)
Tilbageførsel ved afgange	1.279.548	337.091
Af- og nedskrivninger ultimo	(404.842)	(3.665.545)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.234	1.138.669

Noter

		Andre tilgo- dehavender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		831.175
Tilgange		10.518
Kostpris ultimo		841.693
Regnskabsmæssig værdi ultimo		841.693
	Antal	Pålydende værdi kr.
5. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	1.000	125,00
	1.000	125.000
		2015/16 kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver		29.000
Materielle anlægsaktiver		45.000
		88.000
		74.000

7. Eventualforpligtelser

Der er stillet bankgaranti vedrørende lejemål for i alt 209 t.kr. og vedrørende varekøb for i alt 1.000 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Casper Dahlin Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatten mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. 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.