

Urevideret

PFD - Pak ApS

CVR-nr.: 26 13 37 34

Årsrapport

for året 1. januar - 31. december 2015

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
06-07-2016

.....
Carsten Bo Johansson
dirigent

Urevideret

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Urevideret

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PFD - Pak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Valby, den 6. juli 2016

Direktion:

.....

Carsten Bo Johansson

Urevideret

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i PFD - Pak ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PFD - Pak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 6. juli 2016

I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Inge Glaring

statsautoriseret revisor

Urevideret

Selskabssoplysninger

Selskabet

Navn: PFD - Pak ApS

Adresse: Retortvej 43

By: 2500 Valby

Hjemmeside: www.pfd-pak.dk

E-mail: Carsten@pfd-pak.dk

CVR.nr.: 26133734

Stiftet: 01-01-2001

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Carsten Bo Johansson

Revisor

Inge Glaring

Statsautoriseret revisor

I. G. Revision

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Buddingevej 15

2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i pakning og distribution samt hermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket hovedsagelig skyldes at ledelsen har indledt forhandlinger om huslejen allerede i 2013, men at disse endnu ikke er afsluttet, hvorfor det forventede huslejenedslag ikke er indregnet i årsregnskabet.

Ledelsen forventer, at huslejeforhandlingerne afsluttes i 2016, og at huslejen fastsættes til et acceptabelt niveau., hvorefter driftsresultatet forventes at blive positivt.

Selskabet har tabt kapitalen, men ledelsen anser tabet for midlertidigt og finder derfor ikke en kapitalforhøjelse nødvendig på nuværende tidspunkt.

På grundlag af ovenstående aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Urevideret

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PFD - Pak ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing og gebyrer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisations-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Urevideret

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til penge- og finansieringsinstitutter, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Urevideret

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

Noter

2014
i 1.000 kr.

	Bruttofortjeneste	570.201	777
1	Personaleomkostninger	-689.792	-702
	Driftsresultat før afskrivninger	-119.591	75
	Afskrivninger	-160.787	-161
	Driftsresultat	-280.378	-86
	Finansielle indtægter	87	0
	Finansielle omkostninger	-57.287	-75
	Resultat før skat	-337.578	-161
	Selskabsskat	0	0
	Årets resultat	-337.578	-161
	der foreslås fordelt således:		
	Overført resultat	-337.578	-161
	Disponeret i alt	-337.578	-161

Urevideret

Balance
pr. 31. december 2015

Noter

2014
i 1.000 kr.

AKTIVER

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

890.610

1.039

Materielle anlægsaktiver

890.610

1.039

Anlægsaktiver i alt

890.610

1.039

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer

80.650

103

Varebeholdninger i alt

80.650

103

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg

155.742

110

Andre tilgodehavender

85.028

87

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder

14.496

0

Tilgodehavender i alt

255.266

197

Likvide beholdninger

2.500

3

Omsætningsaktiver i alt

338.416

303

AKTIVER I ALT

1.229.026

1.342

Urevideret

Balance
pr. 31. december 2015

Noter	2014 i 1.000 kr.	
PASSIVER		
2 Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-685.298	-348
Egenkapital i alt	<u>-560.298</u>	<u>-223</u>
 Gældsforpligtelser		
Langfristet gæld til banker	0	97
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>25</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>122</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	155.049	236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.031.331	688
Gæld til banker	356.770	279
Anden gæld	<u>246.174</u>	<u>240</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.789.324</u>	<u>1.443</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.789.324</u>	<u>1.565</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.229.026</u></u>	<u><u>1.342</u></u>

Urevideret

Noter

1. januar - 31. december 2015

1. Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Da selskabet har tabt indskudskapitalen, foreligger der, som nærmere beskrevet i ledelsesberetningen, en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

		2014
		i 1.000 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	679.491	687
Sociale ydelser	<u>10.301</u>	<u>15</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>689.792</u>	<u>702</u>
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

3. Egenkapital

	<i>Indskuds- kapital</i>	<i>Overført resultat</i>	<i>I alt</i>
Saldo pr. 1. januar	125.000	-347.720	-222.720
Årets resultat	<u>-</u>	<u>-337.578</u>	<u>-337.578</u>
Saldo pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-685.298</u>	<u>-560.298</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	<i>Forfald 1. år</i>	<i>Forfald 2-5 år</i>	<i>Forfald efter 5 år</i>	<i>I alt</i>
Banker	117.080	0	0	117.080
Leasingforpligtelser	<u>37.969</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.969</u>
	<u>155.049</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155.049</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m. v.

Huslejekontrakten er uopsigelig indtil udgangen af 2015. Den totale forpligtelse udgør ca. 362 tkr. på balancetidspunktet.

6. Sambeskatningshæftelse

Selskabet hæfter for sin andel af sambeskatningskatten, indtil der er afregnet med moderselskabet.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.