

**Pennehave ApS**

Hjemstedsadresse: Fasanvæget 232, 2980 Kokkedal

**CVR-nummer 27 70 35 85**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/3/2016



Lars Bergø  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Pennehave ApS Fasanvænget 232 2980 Kokkedal  Hjemstedskommune: Fredensborg
<b>Direktion</b>	Lars Bergø Bente Holm-Larsen
<b>Bank</b>	Arbejdernes Landsbank Jernbaneplassen 14 2800 Kgs. Lyngby
<b>Stiftelsesdato</b>	19. april 2004
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	4. april 2004 til 31. december 2004

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er engrossalg af kvalitetsvin.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

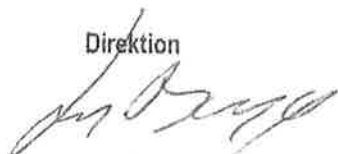
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 8/3 2016

Direktion



Lars Bergø



Bente Holm-Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Pennehave ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pennehave ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores 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 Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 8 / 3 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s - CVR nummer 33 24 17 63**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Pennehave ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 i form af råvarer der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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 poster direkte på egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Regnskabspraksis

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.973</b>	<b>-10.939</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.973</b>	<b>-10.939</b>
Finansielle indtægter	0	1.334
Finansielle omkostninger	24.437	34.023
<b>Resultat før skat</b>	<b>-21.464</b>	<b>-43.628</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-21.464</b>	<b>-43.628</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-21.464	-43.628
<b>Disponeret</b>	<b>-21.464</b>	<b>-43.628</b>

---

**Balance 31. december**
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Færdigvarer og handelsvarer	382.094	573.989
<b>Varebeholdninger</b>	<b>382.094</b>	<b>573.989</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	68.493	29.636
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	13.650	13.125
<b>Tilgodehavender</b>	<b>82.143</b>	<b>42.761</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.114</b>	<b>882</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>465.351</b>	<b>617.632</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>465.351</b>	<b>617.632</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	105.178	126.642
<b>3 Egenkapital</b>	<b>230.178</b>	<b>251.642</b>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	45.501	208.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.358	77.534
Anden gæld	121.314	79.940
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>235.173</b>	<b>365.990</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>235.173</b>	<b>365.990</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>465.351</b>	<b>617.632</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Der er ingen ansatte i selskabet			
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat af årets resultat	0	0	
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	126.642	0
Årets resultat	0	-21.464	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>125.000</u>	<u>105.178</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev på kr. 300.000 med pant i selskabets simple fordringer og driftsmateriel.