

Pasgaard ApS
Vesterbrogade 14, 8800 Viborg

CVR-nr. 29 51 21 24

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2016.

Paw Pasgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Pasgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. december 2016

Direktion

Paw Tuborg Pasgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Pasgaard ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pasgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 - danske 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 23. december 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pasgaard ApS Vesterbrogade 14 8800 Viborg
	CVR-nr.: 29 51 21 24
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Paw Tuborg Pasgaard
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pasgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pasgaard ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	868.654	1.264.772
2 Personaleomkostninger	-941.069	-780.819
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-88.700	-79.433
Driftsresultat	-161.115	404.520
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.653
Andre finansielle indtægter	2.992	2.616
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.014	-600
Resultat før skat	-162.137	411.189
4 Skat af årets resultat	34.697	-97.193
Årets resultat	-127.440	313.996
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overføres til overført resultat	0	163.996
Disponeret fra overført resultat	-127.440	0
Disponeret i alt	-127.440	313.996

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	140.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	140.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.340	49.040
Materielle anlægsaktiver i alt	470.340	49.040
Anlægsaktiver i alt	610.340	49.040
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	867.760	886.812
Varebeholdninger i alt	867.760	886.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.599	126.305
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	104.653
Udskudte skatteaktiver	19.355	0
Andre tilgodehavender	0	48.495
Periodeafgrænsningsposter	14.988	33.895
Tilgodehavender i alt	109.942	313.348
Likvide beholdninger	411.441	925.562
Omsætningsaktiver i alt	1.389.143	2.125.722
Aktiver i alt	1.999.483	2.174.762

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	795.421	922.861
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Egenkapital i alt	920.421	1.197.861
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	15.342
Hensatte forpligtelser i alt	0	15.342
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	40.635	45.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.505	654.023
Gæld til tilknyttede virksomheder	102.038	0
Selskabsskat	0	103.283
Anden gæld	338.884	159.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.079.062	961.559
Gældsforpligtelser i alt	1.079.062	961.559
Passiver i alt	1.999.483	2.174.762

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive detailhandel med radio/tv og Hi-Fi produkter mv.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	709.576	581.459
Pensioner	175.007	153.729
Andre omkostninger til social sikring	18.309	15.787
Personaleomkostninger i øvrigt	38.177	29.844
	<u>941.069</u>	<u>780.819</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.404	0
Andre finansielle omkostninger	610	600
	<u>4.014</u>	<u>600</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	103.283
Årets regulering af udskudt skat	-34.697	-6.090
	<u>-34.697</u>	<u>97.193</u>
5. Erhvervede rettigheder		
Tilgang i årets løb	150.000	0
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Årets af-/nedskrivninger	-10.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>140.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	526.001	1.030.001
Tilgang i årets løb	500.000	0
Afgang i årets løb	0	-504.000
Kostpris ultimo	<u>1.026.001</u>	<u>526.001</u>
Afskrivninger primo	-476.961	-468.928
Årets af-/nedskrivninger	-78.700	-79.433
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	71.400
Afskrivninger ultimo	<u>-555.661</u>	<u>-476.961</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>470.340</u>	<u>49.040</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	922.861	758.865
Årets overførte overskud eller underskud	-127.440	163.996
	<u>795.421</u>	<u>922.861</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets bankforbindelse stiller, på vegne af selskabet, bankgaranti på t.kr. 150. Garantien tjener til sikkerhed for et hvert mellemværende med franchisegiver.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejeforpligtelse pr. 30. september 2016 på t.kr. 96.		

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pasgaard Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsrapporten 2015/16 for administrationsselskabet Pasgaard Holding ApS, CVR-nr 29 50 94 25 , hvortil der henvises.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.