

Pejsebutikken Århus ApS

Skanderborgvej 107D

8260 Viby J

CVR-nr. 30274539

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-10-2017

Hans Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Pejsebutikken Århus ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Pejsebutikken Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16-10-2017

Direktion

Hans Kastberg Olsen
Direktør

Pejsebutikken Århus ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pejsebutikken Århus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pejsebutikken Århus ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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 Etske 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 opstilling 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.

Aarhus, den 16-10-2017

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Dennis Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Pejsebutikken Århus ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pejsebutikken Århus ApS Skanderborgvej 107D 8260 Viby J
Telefon	87800704
CVR-nr.	30274539
Stiftelsesdato	13-02-2007
Hjemsted	Aarhus
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Hans Kastberg Olsen, Direktør
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 36563877

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med pejse og anden hermed naturlig beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 183.740, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 2.752.141, og en egenkapital på kr. 2.050.448.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

I 2015/16 er der konstateret en væsentlig fejl i form af forkert klassifikation af udskudt skat og skyldig skat, samt manglende angivelse af periodeafgrænsningsposter, og dermed en forbedring af årets resultat.

Fejlen har påvirket sidste års resultat positivt med tkr. 58 før skat og tkr.45 efter skat og reduceret selskabets egenkapital med tkr. 6 samt reduceret selskabets udskudte skat med tdk. 52, således at udskudt skat ændres fra et udskudt skatteaktiv tdk. 12 til en udskudt skat tdk. 38.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pejsebutikken Århus ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

I 2015/16 er der konstateret en væsentlig fejl i form af forkert klassifikation af udskudt skat og skyldig skat, samt manglende angivelse af periodeafgrænsningsposter, og dermed en forbedring af årets resultat.

Fejlen har påvirket sidste års resultat positivt med tkr. 58 før skat og tkr.45 efter skat og reduceret selskabets egenkapital med tkr. 6 samt reduceret selskabets udskudte skat med tdk. 52, således at udskudt skat ændres fra et udskudt skatteaktiv tdk. 12 til en udskudt skat tdk. 38.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		700.783	825.883
Personaleomkostninger	1	-378.808	-157.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.574	-23.190
Driftsresultat		257.402	644.891
Finansielle indtægter		19.920	46.065
Andre finansielle omkostninger		-21.633	-9.250
Resultat før skat		255.689	681.706
Skat af årets resultat		-71.948	-138.206
Årets resultat		183.741	543.500
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		80.341	442.300
Resultatdisponering		183.741	543.500

Pejsebutikken Århus ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.033	28.267
Indretning af lejede lokaler		42.504	63.757
Materielle anlægsaktiver		258.537	92.024
Deposita		80.884	79.223
Finansielle anlægsaktiver		80.884	79.223
Anlægsaktiver		339.421	171.247
Fremstillede varer og handelsvarer		1.814.103	1.625.063
Varebeholdninger		1.814.103	1.625.063
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		432.366	285.398
Andre tilgodehavender		70.089	463.803
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	199.836
Periodeafgrænsningsposter		16.753	74.793
Udskudte skatteaktiver		295	12.718
Tilgodehavender		519.504	1.036.548
Likvide beholdninger		79.114	114.387
Omsætningsaktiver		2.412.721	2.775.998
Aktiver		2.752.142	2.947.245

Pejsebutikken Århus ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	1.822.048	1.741.707
Udbytte for regnskabsåret	5	103.400	101.200
Egenkapital		2.050.448	1.967.907
Selskabsskat		35.732	142.160
Langfristede gældsforpligtelser	6	35.732	142.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.758	644.986
Selskabsskat		124.160	48.427
Anden gæld		72.038	143.765
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		146.006	0
Kortfristede gældsforpligtelser		665.962	837.178
Gældsforpligtelser		701.694	979.338
Passiver		2.752.142	2.947.245
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	373.004	152.670
Andre omkostninger til social sikring	5.804	5.132
	378.808	157.802
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løb været ulovligt mellemværende med ledelsen. Lånet er indfriet i årets løb. Lånet er forrentet i henhold til rentelovens bestemmelser med 10, 05 %.

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	1.741.707	1.299.407
Årets tilgang	80.341	442.300
Saldo ultimo	1.822.048	1.741.707

5. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	99.800	99.800
Årets tilgang	103.400	101.200
Årets afgang	-99.800	-99.800
Saldo ultimo	103.400	101.200

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	35.732		
	35.732		

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.