

Promar ApS

c/o Skipperkroen
Strandstræde 22
5960 Marstal

CVR-nr. 30362594

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. april 2016

Palle Rene Juulsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Promar 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 31. marts 2016

Direktion

Palle Rene Juulgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Promar ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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.

Svendborg, den 31. marts 2016

CR Revision

Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Promar ApS c/o Skipperkroen Strandstræde 22 5960 Marstal
Telefon	6253 2028
E-mail	pallejuulsgaard@yahoo.dk
CVR-nr.	30362594
Stiftelsesdato	21. marts 2007
Hjemsted	Ærø
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Palle Rene Juulsgaard, Direktør
Revisor	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Sydbank A/S Ærø afdeling Kirkestræde 17 5960 Marstal

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bortforpagtning af restaurationsvirksomhed og udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 108.251, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.406.943, og en egenkapital på kr. -525.842.

Restaurationsen og lejligheden på 1. sal har været bortforpagtet/udlejet i hele regnskabsåret, og aftalerne er som udgangspunkt uopsigelige indtil den 31. juli 2019.

Selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har i regnskabsåret eftergivet selskabet tilskrevne renter af lånekapital, hvilket positivt har påvirket årets resultat med kr. 80.661.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, og der budgetteres på baggrund af de indgåede aftaler om forpagtning/udlejning med et positivt regnskabsmæssigt resultat før skat på ca. kr. 50.000.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Promar ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	150.940

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		161.544	484.637
Personaleomkostninger	1	-11.662	-499.780
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-30.033	-46.487
Driftsresultat		119.849	-61.630
Finansielle omkostninger		-92.259	-109.207
Resultat før skat		27.590	-170.837
Skat af årets resultat		0	-100.972
Ekstraordinære indtægter		80.661	0
Årets resultat		108.251	-271.809
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		108.251	-271.809
		108.251	-271.809

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.403.660	1.433.693
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.403.660	1.433.693
Anlægsaktiver		1.403.660	1.433.693
Andre tilgodehavender		6	0
Periodeafgrænsningsposter		3.277	4.004
Tilgodehavender		3.283	4.004
Omsætningsaktiver		3.283	4.004
Aktiver		1.406.943	1.437.697

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-650.842	-759.093
Egenkapital	5	-525.842	-634.093
Gæld til realkreditinstitutter		496.802	531.249
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		304.788	313.870
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		922.949	888.676
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.724.539	1.733.795
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		44.543	41.916
Gæld til banker		93.164	100.502
Anden gæld		70.539	195.577
Kortfristede gældsforpligtelser		208.246	337.995
Gældsforpligtelser		1.932.785	2.071.790
Passiver		1.406.943	1.437.697
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Pengestrømsopgørelse

	2015	2014
	kr.	kr.
Årets resultat	108.251	-271.809
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	30.033	30.033
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	1.015	956
Regulering af udskudt skat	0	100.972
Ændring i varebeholdninger	0	31.305
Ændring i tilgodehavender	721	24.719
Ændring i leverandørgæld mv.	-125.314	-301.464
Pengestrøm fra driftsaktivitet	14.706	-385.288
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-41.916	-39.450
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-80.661	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	107.871	418.731
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-14.706	379.281
Ændringer i likvider	0	-6.007
Likvider, primo		6.007
Likvider, ultimo	0	0

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	0	489.259	
Omkostninger til social sikring	523	8.827	
Andre personaleomkostninger	11.139	1.694	
	11.662	499.780	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Bygninger	30.033	30.033	
Småanskaffelser	0	16.454	
	30.033	46.487	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	1.652.594	1.652.594	
Kostpris ultimo	1.652.594	1.652.594	
Af- og nedskrivninger primo	-218.901	-188.868	
Årets afskrivninger	-30.033	-30.033	
Af- og nedskrivninger ultimo	-248.934	-218.901	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.403.660	1.433.693	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	150.126	150.126	
Kostpris ultimo	150.126	150.126	
Af- og nedskrivninger primo	-150.126	-150.126	
Af- og nedskrivninger ultimo	-150.126	-150.126	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	
5. Egenkapitalopgørelse			
	Virksomheds-		
	kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-759.093	-634.093
Forslag til årets resultatdisponering		108.251	108.251
	125.000	-650.842	-525.842

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter**2015****2014****6. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	496.802	35.267	348.389
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	304.788	9.276	265.880
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	922.949	0	922.949
	1.724.539	44.543	1.537.218

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og andre kreditinstitutter på nominelt kr. 866.892 er der givet pant i selskabets grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 1.403.660.

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut ligger ejerpantebrev på kr. 230.000 med pant i selskabets grund og bygning. Bogført værdi kr. 1.403.660.