

PEMARU ApS

Torvegade 8, 1
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2017

Peter Lindvig
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PEMARU ApS	
	Torvegade 8, 1	
	7000 Fredericia	
	CVR-nr:	30584570
	Regnskabsår:	01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S	
	Gothersgade	
	7000 Fredericia	
	DK Danmark	

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Pamaru ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Peter Lindvig
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet er ikke underlagt revisionspligt i henhold til årsregnskabsloven. Årsrapporten skal ikke revideres i det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i drift af restauration i Fredericia.

Udvikling i regnskabsåret

Åretes resultat udgør et underskud kr. 9.219, hvilket ledelsen ikke anser for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtrådt forhold efter balancedagen, som er væsentlige for bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling den 30. juni 2017.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at indtjeningen i det kommende år bliver positiv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilflyde 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, herved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerende afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder omsætningen ved salg af handelsvarer, modregnet andre eksterne omkostninger der indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg for opskrivning og med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

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

Tab og fortjeneste ved salg og udrangering af driftsmidler og inventar overføres til resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Goodwill 7 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdning

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.955.488	2.787.394
Personaleomkostninger	1	-2.816.255	-2.967.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-138.900	-140.099
Resultat af ordinær primær drift		333	-320.459
Øvrige finansielle omkostninger		-8.517	-5.814
Ordinært resultat før skat		-8.184	-326.273
Skat af årets resultat	3	-1.035	65.285
Årets resultat		-9.219	-260.988
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.219	-260.988
I alt		-9.219	-260.988

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		20.401	17.180
Immaterielle anlægsaktiver i alt		20.401	17.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.296	270.044
Indretning af lejede lokaler		20.477	69.629
Materielle anlægsaktiver i alt	4	200.773	339.673
Anlægsaktiver i alt		221.174	356.853
Fremstillede varer og handelsvarer		127.314	132.329
Varebeholdninger i alt		127.314	132.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.062	51.711
Udskudte skatteaktiver		113.069	114.104
Tilgodehavende skat		0	32.080
Andre tilgodehavender		113.096	63.704
Tilgodehavender i alt		241.227	261.599
Likvide beholdninger		91.807	169.248
Omsætningsaktiver i alt		460.348	563.176
Aktiver i alt		681.522	920.029

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		20.990	30.209
Egenkapital i alt		145.990	155.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.610	181.357
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.922	583.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		535.532	764.820
Gældsforpligtelser i alt		535.532	764.820
Passiver i alt		681.522	920.029

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	2580121	2730454
Pensionsbidrag	143691	145216
Andre omkostninger til social sikring	92443	92084
	<u>2816255</u>	<u>2967754</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	0	0
Indretning lejede lokaler	49152	49150
Driftsmateriel	89748	90949
	<u>138900</u>	<u>140099</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1035	68401
Regulering vedrørende tidligere år	0	-3116
	<u>-1035</u>	<u>65285</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	945750	1127014
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	945750	1127014
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-876121	-856970
Årets afskrivning	-49152	-89748
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-925273	-946718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20477	180296

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktmæssig huslejeforpligtelse ca. kr. 190.000.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er tinglyst løsøre pantebrev nom. kr. 750.000 med pant i driftsinventar, goodwill og lejerettigheder i lejemålet Gothersgade 39, Fredericia.
Der er gennem pengeinstitut stillet anfordringsgaranti overfor udlejer af lejemålet på kr. 79.397.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	9	9
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
Antal ansatte, ultimo	9	9

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).