

PEMARU ApS

Torvegade 8, 1
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/12/2016

Peter Lindvig
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PEMARU ApS
Torvegade 8, 1
7000 Fredericia

CVR-nr: 30584570
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Nordea Bank A/S
Gothersgade
7000 Fredericia
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 01/12/2016

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.

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 acontoskatteordringen.

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. 12.900 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 nettorealisationsværdi, 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.787.394	2.999.342
Personaleomkostninger	1	-2.967.754	-2.894.506
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-140.099	-107.976
Resultat af ordinær primær drift		-320.459	-3.140
Øvrige finansielle omkostninger		-5.814	-7.034
Ordinært resultat før skat		-326.273	-10.174
Skat af årets resultat	3	65.285	-3.019
Årets resultat		-260.988	-13.193
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-260.988	-13.193
I alt		-260.988	-13.193

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		17.180	14.830
Immaterielle anlægsaktiver i alt		17.180	14.830
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.044	258.622
Indretning af lejede lokaler		69.629	118.779
Materielle anlægsaktiver i alt	4	339.673	377.401
Anlægsaktiver i alt		356.853	392.231
Fremstillede varer og handelsvarer		132.329	138.349
Varebeholdninger i alt		132.329	138.349
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.711	47.237
Udsudte skatteaktiver		114.104	48.819
Tilgodehavende skat		32.080	32.080
Andre tilgodehavender		63.704	68.871
Tilgodehavender i alt		261.599	197.007
Likvide beholdninger		169.248	567.645
Omsætningsaktiver i alt		563.176	903.001
Aktiver i alt		920.029	1.295.232

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		30.209	291.197
Egenkapital i alt	5	155.209	416.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.357	306.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		583.463	572.573
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		764.820	879.035
Gældsforpligtelser i alt		764.820	879.035
Passiver i alt		920.029	1.295.232

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	2730454	2702144
Pensionsbidrag	145216	102068
Andre omkostninger til social sikring	92084	90294
	<u>2967754</u>	<u>2894506</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Goodwill	0	0
Indretning lejede lokaler	49150	49150
Driftsmateriel	90949	58826
	<u>140099</u>	<u>107976</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	68401	-903
Regulering vedrørende tidligere år	-3116	-2116
	<u>65285</u>	<u>-3019</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	945750	1024642
Tilgang	0	102372
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	945750	1127014
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-826971	-766021
Årets afskrivning	-49150	-90949
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-876121	-856970
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69629	270044

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	0	291197	0	155209
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0		-260988	0	-260988
Egenkapital ultimo	125000	0	30209	0	155209

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktmæssig huslejeforpligtelse udgør ca. kr. 190.000.

7. 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 på kr. 79.397

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

The English Pub Holding ApS, Fredericia, cvr. nr. 30584562