

# **PEMARU ApS**

Torvegade 8, 1  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

**29/11/2018**

---

**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: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Bankforbindelse**

Spar Nord A/S  
Sjællandsgade 33  
7000 Fredericia  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 01/10/2018

## Direktion

Peter Lindvig  
direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i drift af restauration i Fredericia.

## Udvikling i regnskabsåret

Åretes resultat udgør et overskud kr. 171.675, hvilket lever op til ledelsens forventninger.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtrådt forhold efter balancedagen, som er væsentlige for bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling den 30. juni 2018.

## 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 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. 13.500 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.422.831</b>	<b>2.955.488</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.100.364	-2.816.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-91.934	-138.900
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>230.533</b>	<b>333</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.733	-8.517
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>223.800</b>	<b>-8.184</b>
Skat af årets resultat .....	3	-52.125	-1.035
<b>Årets resultat</b> .....		<b>171.675</b>	<b>-9.219</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		171.675	-9.219
<b>I alt</b> .....		<b>171.675</b>	<b>-9.219</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver .....		22.071	20.401
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.071</b>	<b>20.401</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		159.628	180.296
Indretning af lejede lokaler .....			20.477
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>159.628</b>	<b>200.773</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>181.699</b>	<b>221.174</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		137.088	127.314
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>137.088</b>	<b>127.314</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		48.692	15.062
Udskudte skatteaktiver .....		60.944	113.069
Tilgodehavende skat .....			0
Andre tilgodehavender .....		171.826	113.096
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>281.462</b>	<b>241.227</b>
Likvide beholdninger .....		554.411	91.807
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>972.961</b>	<b>460.348</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.154.660</b>	<b>681.522</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		192.665	20.990
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>317.665</b>	<b>145.990</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		178.253	171.610
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		658.742	363.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>836.995</b>	<b>535.532</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>836.995</b>	<b>535.532</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.154.660</b>	<b>681.522</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2907602	2580121
Pensionsbidrag	142643	143691
Andre omkostninger til social sikring	50119	92443
	<u>3100364</u>	<u>2816255</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	0	0
Indretning lejede lokaler	20477	49152
Driftsmateriel	71.457	89748
	<u>91.934</u>	<u>138900</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-52125	-1035
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-52125</u>	<u>-1035</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	945750	1127014
Tilgang	0	50790
Afgang	-0	-153450
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>945750</b>	<b>1024354</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-925273	-946718
Årets afskrivning	-20477	-65709
Tilbageførsel ved afgang	0	147701
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-945750</b>	<b>-864726</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>159628</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktmæssig huslejeoplygtelse 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).

	2017/18	2016/17
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).