

Pemile ApS

Sverigesgade 5, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 30 69 45 03

Årsrapport 2017

(11. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 26. juni 2018

Peter Michael Lerdrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Pemile ApS
Sverigesgade 5
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 30694503
Stiftelsesdato: 27. juni 2007
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion:

Peter Michael Lerdrup, Direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Pemile 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, d. 26. juni 2018

Direktion:

Peter Michael Lerdrup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pemile ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pemile ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus N, d. 26. juni 2018

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive pølsevogn og grillbar samt besiddelse og udlejning af ejendomme.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pemile ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 25 år / 0%

Produktionsanlæg og maskiner: 3-5 år / 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		6.059.223	5.140.414
Personaleomkostninger	1	-2.868.967	-2.363.773
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.084.044	-912.256
Andre driftsomkostninger		-28.291	-103.166
Resultat af ordinær drift		2.077.921	1.761.219
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-8.604	-3.472
Øvrige finansielle omkostninger		-190.377	-333.779
Ordinært resultat før skat		1.878.940	1.423.968
Skat af ordinært resultat	2	29.300	-315.976
Årets resultat		1.908.240	1.107.992
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-17.283	-3.472
Overført resultat		1.925.523	1.111.464
I alt disponering		1.908.240	1.107.992

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		16.887.929	14.830.701
Produktionsanlæg og maskiner		1.075.626	1.404.504
Materielle anlægsaktiver		<u>17.963.555</u>	<u>16.235.205</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	67.283
Deposita		51.926	51.926
Finansielle anlægsaktiver		<u>51.926</u>	<u>119.209</u>
Anlægsaktiver		<u><u>18.015.481</u></u>	<u><u>16.354.414</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		15.300	19.900
Varebeholdninger		<u>15.300</u>	<u>19.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.076	110.957
Andre tilgodehavender		1.990	0
Periodeafgrænsningsposter		48.656	8.925
Tilgodehavender		<u>101.722</u>	<u>119.882</u>
Likvide beholdninger		168.683	153.194
Omsætningsaktiver		<u>285.705</u>	<u>292.976</u>
Aktiver		<u><u>18.301.186</u></u>	<u><u>16.647.390</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.495.955	1.495.955
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	17.283
Overført resultat		6.295.341	4.369.818
Egenkapital		7.916.296	6.008.056
Hensættelser til udskudt skat		269.400	345.516
Hensatte forpligtelser		269.400	345.516
Gæld til realkreditinstitutter		4.339.623	7.595.897
Gæld til banker		989.565	0
Anden gæld		83.534	59.500
Leasingforpligtelser		118.689	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	5.531.411	7.655.397
Gæld til banker		551.293	280.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.830	197.540
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	274.061
Skyldig skat		360.496	672.675
Anden gæld		2.708.022	529.178
Kortfristet del af langfristet gæld		748.438	684.313
Kortfristede gældsforpligtelser		4.584.079	2.638.421
Gældsforpligtelser		10.115.490	10.293.818
Passiver		18.301.186	16.647.390
Oplysning om eventualforpligtelser	4		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivning kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Primo	125.000	1.495.955	17.283	4.369.818	6.008.056
Årets resultat			-17.283	1.925.523	1.908.240
Ultimo	125.000	1.495.955	0	6.295.341	7.916.296

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	2.528.616	2.307.579
Pensioner	268.400	0
Omkostninger til social sikring	27.881	41.161
Andre personaleomkostninger	44.070	15.033
Personaleomkostninger	<u>2.868.967</u>	<u>2.363.773</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	474.496	325.908
Årets regulering af udskudt skat	-56.395	-9.932
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-447.401	0
Skat af ordinært resultat	<u>-29.300</u>	<u>315.976</u>

Note 3: Oplysning om langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.646 tkr. efter 5 år.

Note 4: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Note 5: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.757 tkr., der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 16.888 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 7.450 tkr, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 16.888 tkr. Ejerpantebrevene ligger til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.