

# **PUSTERVIG AARHUS ApS**

Rosensgade 21, st  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**02/01/2017**

---

**Djala Zaferan**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PUSTERVIG AARHUS ApS  
Rosensgade 21, st  
8000 Aarhus C

CVR-nr: 32354696

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pustervig Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 30/12/2016

**Direktion**

Djalaluddin Zaferan

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restauration, natklub og beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 752 t.kr. Pr. 30.06.2016 udgør egenkapitalen (1.773) t.kr.

Selskabets egenkapital udgør (1.773) t.kr., hvorfor selskabet har tabt hele kapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reeatbleres ved positiv drift de kommende år og eventuel kapitaltilførelse fra ejeren.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste og -tab består af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

## **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

## **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år  
Indretning af lejede lokaler 10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-35.464</b>	<b>-249.272</b>
Personaleomkostninger .....	1	-548.961	-629.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-57.606	-57.606
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-642.031</b>	<b>-936.818</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-105.900	-129.472
Andre finansielle omkostninger .....		-4.283	-4.692
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-752.214</b>	<b>-1.070.979</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-752.214</b>	<b>-1.070.979</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-752.214	-1.070.979
<b>I alt</b> .....		<b>-752.214</b>	<b>-1.070.979</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		112.518	150.024
Indretning af lejede lokaler .....		160.796	180.896
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>273.314</b>	<b>330.920</b>
Andre tilgodehavender .....		210.410	209.900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>210.410</b>	<b>209.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>483.724</b>	<b>540.820</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		30.605	30.605
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>30.605</b>	<b>30.605</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.678	2.678
Andre tilgodehavender .....		0	153.602
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.678</b>	<b>156.280</b>
Likvide beholdninger .....		14.993	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>48.276</b>	<b>186.885</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>532.000</b>	<b>727.705</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-1.823.193	-1.070.979
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-1.773.193</b>	<b>-1.020.979</b>
Gæld til banker .....		0	3.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	16.061
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.223.904	1.668.914
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		81.289	60.631
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.305.193</b>	<b>1.748.684</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.305.193</b>	<b>1.748.684</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>532.000</b>	<b>727.705</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-1.070.979	-1.020.979
Årets resultat .....	0	-752.214	-752.214
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-1.823.193	-1.773.193

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	527.999	607.644
Pensionsbidrag	2.194	4.050
Andre omkostninger til social sikring	12.163	1.659
Andre personale omkostninger	6.605	16.587
	<b>548.961</b>	<b>629.940</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Zaferan Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser udover de for branchen normale.