

PIAS MAD ApS

Hømvej 35
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2017

Martin Jon Albæk Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PIAS MAD ApS
Hømvej 35
4100 Ringsted

Telefonnummer: 20323386

CVR-nr: 32471986

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Pias Mad 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 21/06/2017

Direktion

Martin Jon Albæk Pedersen

Pia Tindal Albæk Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision i det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver kantinevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen er mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som påvirker årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved leasing indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabsposterne "Nettoomsætning" og "Andre eksterne omkostninger" vises samlet som "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende likvider, gældsforpligtelser, mellemværende med anpartshaver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balance

Materielle

anlægsaktiver

Leasingbiler til udlejning indregnes på tilgangstidspunktet til kostpris inkl. istandsættelsesomkostninger, hjemtagelsesomkostninger samt den løbende forudbetalte registreringsafgift og rentetillæg beregnet i forbindelse med den forudbetalte registreringsafgift. For leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Leasingbiler nedskrives med den på leasingaftaletidspunktet kalkulerede afskrivningsprocent. Afskrivningsperioden for leasingbiler omfatter afskrivning over 3-5 år.

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

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelse og måles efter første indregning til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning.

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. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 193.280 | 121.854 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -38.161 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -211.114 | -52.860 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -17.834 | 30.833 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -17.437 | -9.021 |
| Ordinært resultat før skat | | -35.271 | 21.812 |
| Skat af årets resultat | 2 | -4.554 | -2.205 |
| Årets resultat | | -39.825 | 19.607 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -39.825 | 19.607 |
| I alt | | -39.825 | 19.607 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 356.464 | 535.588 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 356.464 | 535.588 |
| Anlægsaktiver i alt | | 356.464 | 535.588 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 104.512 | 110.378 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 104.000 | 89.500 |
| Andre tilgodehavender | | 1.809 | 775 |
| Tilgodehavender i alt | | 210.321 | 200.653 |
| Likvide beholdninger | | 60.772 | 9.342 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 271.093 | 209.995 |
| Aktiver i alt | | 627.557 | 745.583 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.648 | 38.177 |
| Egenkapital i alt | | 123.352 | 163.177 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 38.693 | 19.295 |
| Skyldig selskabsskat | | 4.554 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 60.576 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 281.478 | 290.472 |
| Leasingforpligtelser | | 179.480 | 212.063 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 504.205 | 582.406 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 504.205 | 582.406 |
| Passiver i alt | | 627.557 | 745.583 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 38.177 | 163.177 |
| Årets resultat | | -39.825 | -39.825 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | -1.648 | 123.352 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

2. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 4.554 | 2.205 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>4.554</u> | <u>2.205</u> |

Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

I anlægsaktiverne er der indregnet leasede aktiver for kr. 336.304.