

PEKADA ApS

Hilmar Finsens Gade 4, 1., 6400 Sønderborg
CVR-nr. 35 48 18 18

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.05.18

Peter Schmidt
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

PEKADA ApS
Hilmar Finsens Gade 4, 1.
6400 Sønderborg
Danmark
Telefon: 74 41 60 80
Hjemsted: Sønderborg
CVR-nr.: 35 48 18 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Karina Thodsen Schmidt

Bestyrelse

Karina Thodsen Schmidt
Dan Johnny Thodsen
Peter Schmidt

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for PEKADA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 28. maj 2018

Direktionen

Karina Thodsen Schmidt

Bestyrelsen

Karina Thodsen Schmidt

Dan Johnny Thodsen

Peter Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PEKADA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEKADA ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -255.877 mod DKK -340.126 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -813.818.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital og likviditet kan reetableres via fremtidig positiv indtjening, og aflægger derfor også årsrapporten efter princippet om fortsat drift.

I 2018 er der i samarbejde med udlejer gjort tiltag til en renovering og fornyelse af lokalerne og café-konceptet, som forventelig giver et positivt resultat for driften.

Selskabets ledelse har i årsregnskabet indregnet værdien af udskudt skatteaktiv t.kr. 249, det er betinget af, at der kan ske udnyttelse heraf via fremtidig overskud i selskabet. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan realiseres indenfor 3-4 år.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående udarbejdet og aflagt med henblik på fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
	1.548.752	1.471.984
Bruttofortjeneste		
3 Personalemkostninger	-1.665.357	-1.735.234
	-116.605	-263.250
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-119.001	-127.475
	-235.606	-390.725
Resultat før finansielle poster		
Finansielle omkostninger	-85.915	-45.334
	-321.521	-436.059
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	65.644	95.933
	-255.877	-340.126
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-255.877	-340.126
	-255.877	-340.126
I alt		

		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.295	434.296
4	Materielle anlægsaktiver i alt	315.295	434.296
	Anlægsaktiver i alt	315.295	434.296
	Råvarer og hjælpematerialer	74.373	65.668
	Varebeholdninger i alt	74.373	65.668
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.368	6.539
	Udskudt skatteaktiv	249.201	183.557
	Andre tilgodehavender	73.004	60.495
	Tilgodehavender i alt	346.573	250.591
	Likvide beholdninger	286.976	171.277
	Omsætningsaktiver i alt	707.922	487.536
	Aktiver i alt	1.023.217	921.832

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-913.818	-657.941
	Egenkapital i alt	-813.818	-557.941
5	Gæld til kreditinstitutter	0	23.348
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	23.348
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	28.536	66.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.029.353	677.026
	Anden gæld	779.146	713.399
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.837.035	1.456.425
	Gældsforpligtelser i alt	1.837.035	1.479.773
	Passiver i alt	1.023.217	921.832
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	100.000	-657.941	-557.941
Forslag til resultatdisponering	0	-255.877	-255.877
Saldo pr. 31.12.17	100.000	-913.818	-813.818

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital og likviditet kan reetableres via fremtidig positiv indtjening, og aflægges derfor også årsrapporten efter princippet om fortsat drift.

I 2018 er der i samarbejde med udlejer gjort tiltag til en renovering og fornyelse af lokalerne og café-konceptet, som forventelig giver et positivt resultat for driften.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående udarbejdet og aflagt med henblik på fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2017 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets ledelse har i årsregnskabet indregnet værdien af udskudt skatteaktiv t.kr. 249, det er betinget af, at der kan ske udnyttelse heraf via fremtidig overskud i selskabet. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan realiseres indenfor 3-4 år.

3. Personaleomkostninger

Lønninger	1.614.606	1.681.877
Andre omkostninger til social sikring	47.338	53.357
Andre personaleomkostninger	3.413	0
<hr/>		
I alt	1.665.357	1.735.234
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3
<hr/>		

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	658.351
Kostpris pr. 31.12.17	658.351
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-224.055
Afskrivninger i året	-119.001
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-343.056
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	315.295

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Gæld til øvrige kreditinstitutter	28.536	0	28.536	89.348
I alt	28.536	0	28.536	89.348

6. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Den månedlige forpligtelse andrager ca. t.kr. 66 og den samlede forpligtelse udgør på balancedagen ca. t.kr. 396.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Inventar med bogført værdi pr. 31. december 2017 t.kr. 128, er købt med ejendomsforbehold.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.