

Returneres til
RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

PEKADA ApS

Hilmar Finsensgade 4, 1.


6400 Sønderborg

CVR-nr. 35 48 18 18

Årsrapport 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/4 2016



Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PEKADA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Kolding, den 26. april 2016

Direktion



Karina Schmidt

Bestyrelse



Peter Schmidt
formand



Dan Thodsen



Karina Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i PEKADA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEKADA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 26. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22



Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PEKADA ApS Hilmar Finsensgade 4, 1. 6400 Sønderborg CVR-nr.: 35 48 18 18 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 26. september 2013 Hjemsted: Sønderborg
Bestyrelse	Peter Schmidt, formand Dan Thodsen Karina Schmidt
Direktion	Karina Schmidt
Revisor	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 63.361, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 217.814.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har valgt at indregne udskudt skatteaktiv t.kr. 80 i selskabets balance. Værdien af skatteaktivet er afhængigt af, at skatteaktivet kan udnyttes. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan udnyttes indenfor en periode på 3-4 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PEKADA ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsregnskabet for 2013/2014 var 1. regnskabsår og indeholdt 15 måneder. Årsregnskabet for 2015 er 12 måneder. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente indtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.880.548	2.888.306
Personaleomkostninger	2	<u>-1.682.525</u>	<u>-2.748.905</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		198.023	139.401
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-48.706	-222.874
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-325.000</u>
Resultat før finansielle poster		149.317	-408.473
Finansielle omkostninger		<u>-68.086</u>	<u>-78.196</u>
Resultat før skat		81.231	-486.669
Skat af årets resultat		<u>-17.870</u>	<u>105.494</u>
Årets resultat		<u>63.361</u>	<u>-381.175</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>63.361</u>	<u>-381.175</u>
		<u>63.361</u>	<u>-381.175</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>536.771</u>	<u>560.479</u>
		<u>536.771</u>	<u>560.479</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>536.771</u>	<u>560.479</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>65.668</u>	<u>83.630</u>
		<u>65.668</u>	<u>83.630</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.035	1.204
Andre tilgodehavender		117.792	80.798
Udskudt skatteaktiv		<u>87.624</u>	<u>105.494</u>
		<u>206.451</u>	<u>187.496</u>
Likvide beholdninger		<u>298.171</u>	<u>450.936</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>570.290</u>	<u>722.062</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.107.061</u>	<u>1.282.541</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-317.814</u>	<u>-381.175</u>
Egenkapital i alt		<u>-217.814</u>	<u>-281.175</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Bankgæld		<u>79.249</u>	<u>130.646</u>
		<u>79.249</u>	<u>130.646</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		66.000	66.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		579.677	886.638
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		322.447	210.400
Anden gæld		<u>277.502</u>	<u>270.032</u>
		<u>1.245.626</u>	<u>1.433.070</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.324.875</u>	<u>1.563.716</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>1.107.061</u>	<u>1.282.541</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har valgt at indregne udskudt skatteaktiv t.kr. 88 i selskabets balance. Værdien af skatteaktivet er afhængigt af, at skatteaktivet kan udnyttes. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan udnyttes indenfor en periode på 3-4 år.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.574.567	2.466.390
Andre omkostninger til social sikring	59.547	78.170
Andre personaleomkostninger	48.411	204.345
	<u>1.682.525</u>	<u>2.748.905</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	608.351
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>633.351</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	47.874
Årets afskrivninger	<u>48.706</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>96.580</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>536.771</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	100.000	-381.175	-281.175
Årets resultat	0	63.361	63.361
Egenkapital 31. december 2014	100.000	-317.814	-217.814

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	196.646	145.249	66.000	0
	196.646	145.249	66.000	0

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Den månedlige forpligtelse andrager ca. t.kr. 74 og den samlede forpligtelse udgør på balancedagen ca. t.kr. 444

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Inventar med bogført værdi 31. december 2015 kr. 273.913 er købt med ejendomsforbehold.