

PEKADA ApS

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

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.05.19

Peter Schmidt
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	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 01.01.18 - 31.12.18 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. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 28. maj 2019

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 01.01.18 - 31.12.18 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 2019

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 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -282.265 mod DKK -255.877 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.096.083.

Selskabets resultater og likviditet er presset. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital og likviditet kan reetableres via fremtidig positiv indtjening. Samtidig har selskabets største kreditor udvist tilbageholdenhed ved inddrivelse af deres tilgodehavende, og har også tilkendegivet at ville fortsætte hermed.

Det er en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabets primære kreditorer fortsat bevilger forlænget kredit, og at selskabet kan begynde at generere overskud. Selskabets kapitalejere har tillige tilkendegivet ikke at vil kræve sit tilgodehavende indfriet inden 31.12.2019.

Det er ledelsens opfattelse at ovenstående forudsætninger er opfyldt, og årsregnskabet er på baggrund af ovenstående udarbejdet og aflagt med henblik på forsat drif.

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. 316, 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 hvorfor aktivet er indregnet som en del af selskabets formue..

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

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	1.417.887	1.548.752
3	Personaleomkostninger	-1.536.180	-1.665.357
	Resultat før af- og nedskrivninger	-118.293	-116.605
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-119.001	-119.001
	Resultat før finansielle poster	-237.294	-235.606
	Finansielle omkostninger	-112.161	-85.915
	Resultat før skat	-349.455	-321.521
	Skat af årets resultat	67.190	65.644
	Årets resultat	-282.265	-255.877
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-282.265	-255.877
	I alt	-282.265	-255.877

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.294	315.295
4	Materielle anlægsaktiver i alt	196.294	315.295
	Anlægsaktiver i alt	196.294	315.295
	Råvarer og hjælpematerialer	92.668	74.373
	Varebeholdninger i alt	92.668	74.373
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.647	24.368
	Udskudt skatteaktiv	316.391	249.201
	Andre tilgodehavender	153.919	73.004
	Tilgodehavender i alt	565.957	346.573
	Likvide beholdninger	260.222	286.976
	Omsætningsaktiver i alt	918.847	707.922
	Aktiver i alt	1.115.141	1.023.217

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-1.196.083	-913.818
	Egenkapital i alt	-1.096.083	-813.818
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	28.536
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.399.024	1.029.353
	Anden gæld	812.200	779.146
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.211.224	1.837.035
	Gældsforpligtelser i alt	2.211.224	1.837.035
	Passiver i alt	1.115.141	1.023.217

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	100.000	-913.818	-813.818
Forslag til resultatdisponering	0	-282.265	-282.265
Saldo pr. 31.12.18	100.000	-1.196.083	-1.096.083

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets resultater er svigtende og har også i 2018 underskud, selskabets gæld er tillige voksende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital og likviditet kan reetableres via fremtidig positiv indtjening. Samtidig har selskabets største kreditor udvist tilbageholdenhed ved inddrivelse af deres tilgodehavende, og har også tilkendegivet at ville fortsætte hermed.

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.

Det er en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabets primære kreditorer fortsat bevilger forlænget kredit, og at selskabet kan begynde at generere overskud. Selskabets kapitalejere har tillige tilkendegivet ikke at vil kræve sit tilgodehavende indfriet inden 31.12.2019.

Det er ledelsens opfattelse at ovenstående forudsætninger er opfyldt, og årsregnskabet er på baggrund af ovenstående udarbejdet og aflagt med henblik på fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2018 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. 316, 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, hvorfor det er indregnet som en del af selskabets formue..

	2018 DKK	2017 DKK
3. Personalemkostninger		
Lønninger	1.465.652	1.614.606
Pensioner	8.975	0
Andre omkostninger til social sikring	50.098	47.338
Andre personaleomkostninger	11.455	3.413
I alt	1.536.180	1.665.357
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	658.351
Kostpris pr. 31.12.18	658.351
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-343.056
Afskrivninger i året	-119.001
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-462.057
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	196.294

5. 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. 372

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Inventar med bogført værdi pr. 31. december 2018 t.kr. 77, er købt med ejendomsforbehold.

7. 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.

7. 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.

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:

	Brugstid, år	Rest- 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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 salgsomkostninger 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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 indreg-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nes 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.

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