

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

Pascana Danmark ApS

**Rudolfgårdsvej 14
8260 Viby J
Cvr.nr.: 36 45 61 59**

(2. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 20. december 2017

Dirigent:

Thomas Hintze

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9-10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Pascana Danmark ApS
Rudolfgårdsvej 14
8260 Viby J
Hjemstedskommune: Århus
Cvr.nr.: 36 45 61 59

Direktion

Thomas Hintze

Revisor

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017 for Pascana Danmark 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. 30. juni. 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017 for Pascana Danmark ApS.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 20. december 2017

Direktion

Thomas Hintze

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Pascana Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pascana Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

København, den 20. december 2017

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
CVR. nr. 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i import og engroshandel med kaffe, te, kakao og krydderier mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	92.951
Balance pr. 30. juni 2017	kr.	488.891
Egenkapital pr. 30. juni 2017	kr.	195.740

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2017/18.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Pascana Danmark ApS for 1. januar 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra handelsvirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, såfremt afholdelsen af arrangementet har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2016 - 30. JUNI 2017

Note	2016/17 kr.	18 mdr. 2015/16 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	169.386	123
2 Personalemkostninger	29.911	113
DRIFTSRESULTAT	139.475	10
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	7.804	2
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	131.671	8
3 Skat af årets resultat	38.720	6
ÅRETS RESULTAT	92.951	2
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	92.951	2
Disponeret i alt	92.951	2

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

Note	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	267.636	273
<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>267.636</u>	<u>273</u>
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.970	48
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>18.970</u>	<u>48</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>202.285</u>	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>488.891</u>	<u>322</u>
AKTIVER I ALT	<u>488.891</u>	<u>322</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	PASSIVER		
4	EGENKAPITAL		
5	Anpartskapital	100.000	100
	Overførte resultater	95.740	3
	EGENKAPITAL I ALT	195.740	103
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	0
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	53.618	150
3	Selskabsskat	38.720	6
	Anden gæld	200.813	63
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	293.151	219
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	293.151	219
	PASSIVER I ALT	488.891	322
6	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	18 mdr.			
	kr.	2015/16			
	kr.	tkr.			
1 BRUTTOFORTJENESTE					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	155	38			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	29.756	75			
Personaleomkostninger i alt	29.911	113			
Gennemsnitlige antal ansatte	0	1			
3 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	38.720	6			
Regulering eventualskat	0	0			
Skat af årets resultat i alt	38.720	6			
Betalt skat i året	5.546	0			
4 EGENKAPITAL					
	Tilgang	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	100.000			100.000	100
Overførte resultater	2.789		92.951	95.740	3
	102.789	0	92.951	195.740	103
5 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således :					
A-anparter 100 stk. á nom. 1.000 kr.				100.000	100
Anpartskapital ultimo				100.000	100
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>					
Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for faldne og ikke afregnede selskabskatter samt kildeskatter.					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>					
Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.					