

PDN Hovedbanen ApS

Falkoner Alle 82
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2018

Søren Eskild Trock Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PDN Hovedbanen ApS Falkoner Alle 82 2000 Frederiksberg Telefonnummer: 53389230 CVR-nr: 36691948 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nykredit

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017 for PDN Hovedbanen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30/05/2018

Direktion

Søren Eskild Trock Olsen

Bestyrelse

Carl Frederik Stub Trock
Formand

Søren Eskild Trock Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion og salg af pastaretter.

Væsentlig ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Selskabet forbedrer for hvert år resultatet væsentligt og der henvises til regnskabet . Resultatet afspejler dog stadigvæk den opstartsfasen som selskabet forsat arbejder under, hvorfor resultatet anses for tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på selskabets finansielle situation og overvåger derfor behovet for kapitaltilførsel og andre former for finansiell støtte nøje.

Selskabets kapitalejer forventer fortsat at yde økonomisk støtte til selskabet, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet efter going concern.

Der henvises til note 5.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 af- og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. I stedet er disse poster sammendraget i posten bruttoresultat.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs differencer, der er opstået mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrative omkostninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser fra skattemyndighederne.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for årets gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 7 år til en scrap værdi på kr. 0

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

Gæld og forpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.685.522	1.463.079
Personaleomkostninger	1	-1.760.510	-1.747.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-144.443	-140.388
Resultat af ordinær primær drift		-219.431	-450.997
Øvrige finansielle omkostninger	2	-106.985	-99.412
Ordinært resultat før skat		-326.416	-550.409
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-326.416	-550.409
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-326.416	-550.409
I alt		-326.416	-550.409

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.512	0
Indretning af lejede lokaler		649.072	789.461
Materielle anlægsaktiver i alt		685.584	789.461
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		583.523	0
Deposita		819.500	819.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.403.023	819.500
Anlægsaktiver i alt		2.088.607	1.608.961
Råvarer og hjælpematerialer		57.990	52.854
Varebeholdninger i alt		57.990	52.854
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.298	65.981
Andre tilgodehavender		0	35.664
Periodeafgrænsningsposter		21.312	127.858
Tilgodehavender i alt		41.610	229.503
Likvide beholdninger		6.712	6.103
Omsætningsaktiver i alt		106.312	288.460
Aktiver i alt		2.194.919	1.897.421

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		55.555	50.000
Overført resultat		-2.028.608	-2.300.026
Egenkapital i alt		-1.973.053	-2.250.026
Gæld til tilknyttede virksomheder		307.632	480.954
Gæld til associerede virksomheder		1.219.594	929.769
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.527.226	2.410.723
Gæld til banker		853.938	950.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		304.504	457.305
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		482.304	328.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.640.746	1.736.724
Gældsforpligtelser i alt		4.167.972	4.147.447
Passiver i alt		2.194.919	1.897.421

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-2.300.027	0	-2.250.027
Kapitalforhøjelse	5.555	597.835	0	603.390
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-326.416	0	-326.416
Egenkapital, ultimo	55.555	-2.028.608	0	-1.973.053

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.692.122	1.655.594
Andre omkostninger til social sikring	47.128	60.535
Øvrige personale omkostninger	21.260	30.907
	<u>1.760.510</u>	<u>1.747.036</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansielle omkostninger udgør DKK 44.013 renter til associerede virksomheder og DKK 13.306 til tilknyttede virksomheder.

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld, forfalder DKK 1.000.000 efter 5 år.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen vurderer at kapitalberedskabet er tilstrækkelig på baggrund af den driftsmæssige aktivitet i 2018. Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om forsat drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 6 måneder.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen pantsætninger og for selskabets depositum DKK 800.000 er der stillet sikkerhed i form af en selvskyldnerkaution og en garantiforpligtelse overfor tredjemand og selskabets bankforbindelse.

Kautionen og garantien er indregnet som en langfristet gældsforpligtigelse.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	7	9
Gennemsnitligt antal ansatte	6	8
Antal ansatte, ultimo	6	7