

Pasta Du Nord ApS

Sindshvilevej 22 A, 4 tv
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/05/2017

Søren 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

Pasta Du Nord ApS
Sindshvilevej 22 A, 4 tv
2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 53389230

CVR-nr: 36691948

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2016 - 31. december 2016 for Pasta Du Nord ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Direktion

Søren Eskild Trock Olsen

Bestyrelse

Carl Frederik Stub Trock

Søren Eskild Trock Olsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af pastaretter.

Væsentlig ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter i 2016, men selskabet har siden første regnskabsår forbedret resultatet væsentligt. Selskabet har realiseret et resultat på - 550 tkr. Resultatet afspejler dog stadigvæk den opstartsfase som selskabet forsat arbejder under, hvorfor resultatet anses for tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og der henvises til note 5 herom.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Selskabets driftsresultat i 2017 er ved regnskabs aflæggelse positivt.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 anskaffelsessum.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.463.079	-141.087
Personaleomkostninger	1	-1.747.036	-1.524.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.388	-52.881
Resultat af ordinær primær drift		-450.997	-1.718.275
Øvrige finansielle omkostninger	2	-99.412	-31.342
Ordinært resultat før skat		-550.409	-1.749.617
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-550.409	-1.749.617
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-550.409	-1.749.617
I alt		-550.409	-1.749.617

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler		789.461	929.850
Materielle anlægsaktiver i alt		789.461	929.850
Deposita		819.500	800.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		819.500	800.000
Anlægsaktiver i alt		1.608.961	1.729.850
Råvarer og hjælpematerialer		52.854	11.500
Varebeholdninger i alt		52.854	11.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.981	22.641
Andre tilgodehavender		35.664	184.940
Periodeafgrænsningsposter		127.858	2.058
Tilgodehavender i alt		229.503	209.639
Likvide beholdninger		6.103	11.205
Omsætningsaktiver i alt		288.460	232.344
Aktiver i alt		1.897.421	1.962.194

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-2.300.026	-1.749.617
Egenkapital i alt		-2.250.026	-1.699.617
Gæld til tilknyttede virksomheder		480.954	0
Gæld til associerede virksomheder		929.769	703.659
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.410.723	1.703.659
Gæld til banker		950.929	951.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		457.305	800.034
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		328.490	206.206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.736.724	1.958.152
Gældsforpligtelser i alt		4.147.447	3.661.811
Passiver i alt		1.897.421	1.962.194

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-1.749.617	0	-1.699.617
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-550.409	0	-550.409
Egenkapital, ultimo	50.000	-2.300.026	0	-2.250.026

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.655.594	1.457.310
Andre omkostninger til social sikring	60.535	27.682
Øvrige personale omkostninger	30.907	39.315
	<u>1.747.036</u>	<u>1.524.307</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansielle omkostninger udgør DKK 26.109 renter til associerede virksomheder og DKK 2.455 renter til tilknyttede virksomheder.

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 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 2017. Ledelsen aflægger 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

	2016	2015
Antal ansatte, primo	9	0
Gennemsnitligt antal ansatte	8	5
Antal ansatte, ultimo	7	9