

## **PG Fairytales ApS**

Østergade 2  
6670 Holsted

CVR.nr.: 36 93 41 82

### **ÅRSRAPPORT 2018**

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. juni 2019

Bjarne Lastein  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	7.
Balance pr. 31/12 2018	8.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

PG Fairytales ApS  
Østergade 2  
6670 Holsted

CVR.nr.: 36 93 41 82

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 24/6 2015

### Direktion

Suzette Knudsgaard  
Bjarne Lastein

### Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Ny Adelgade 5 A, 3. th.  
1104 København K

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

PG Fairytales 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. juni 2019

### Direktion

.....  
Suzette Knudsgaard

.....  
Bjarne Lastein

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejeren i PG Fairytale ApS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for PG Fairytale ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise 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 30. juni 2019

GoAudit Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 37205907)

Jesper Præst Olsen  
Statsautoriseret revisor  
mne35537

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål består i drift af Hotel og restaurationsdrift, frisørsalon samt andre relaterede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.193.988</b>	<b>895.336</b>
1	Personaleomkostninger	-1.883.766	-1.275.036
	Af- og nedskrivninger	<u>-6.609</u>	<u>-6.609</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-696.387</b>	<b>-386.309</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-2.996</u>	<u>-2.095</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-699.383</b>	<b>-388.404</b>
2	Skat af årets resultat	<u>67.762</u>	<u>504.522</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-631.621</u></b>	<b><u>116.118</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-631.621</u>	<u>116.118</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-631.621</u></b>	<b><u>116.118</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.016	47.993
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>46.016</b>	<b>47.993</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>46.016</b>	<b>47.993</b>
Varebeholdninger	42.673	45.540
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>42.673</b>	<b>45.540</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.001	27.371
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	747.835	1.079.447
Andre tilgodehavender	572.284	504.522
Periodeafgrænsningsposter	570.000	570.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.090.120</b>	<b>2.181.340</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>73.430</b>	<b>72.423</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.206.223</b>	<b>2.299.303</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.252.239</b>	<b>2.347.296</b>



**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-482.153</u>	<u>149.468</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-432.153</u></b>	<b><u>199.468</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	125.044	13.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.177	65.167
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	2.078.213	1.709.293
Anden gæld	<u>315.958</u>	<u>359.868</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.684.392</u></b>	<b><u>2.147.828</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.684.392</u></b>	<b><u>2.147.828</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.252.239</u></b>	<b><u>2.347.296</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Going concern		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.843.779	1.255.530
Pensionsbidrag	0	15.044
Andre omkostninger til social sikring	<u>39.987</u>	<u>4.462</u>
	<b><u>1.883.766</u></b>	<b><u>1.275.036</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-67.762</u>	<u>-504.522</u>
	<b><u>-67.762</u></b>	<b><u>-504.522</u></b>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	149.468	33.350
Årets resultat	<u>-631.621</u>	<u>116.118</u>
	<b><u>-482.153</u></b>	<b><u>149.468</u></b>
<b>Note 4 - Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Danholding II ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Danholding II ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 5 - Going concern**

Selskabets har tabt anpartskapitalen som følge af årets resultat selskabet forventer at kunne reetablere selskabets kapitalgrundlag ved koncerntilskud iform af gældseftergivelse, samt iagttager i øvrigt selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Det forventes, at der fortsat vil kunne ydes tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften fra selskabets ejerkreds sam positiv drift for de kommende perioder, hvorfor selskabets årsrapport aflægges med fortsat drift for øje.

## NOTER

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## NOTER

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

## NOTER

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## NOTER

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 aconto-skatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.