

PG Fairytales ApS

Østergade 2, 6670

Holsted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 36 93 41 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2017

Bjarne Lastein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for PG Fairytales ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. juni 2017

Direktion

Bjarne Lastein
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Til kapitalejerne i PG Fairytales ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PG Fairytales ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 30. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Boje Andreassen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PG Fairytales ApS
Østergade 2
6670 Holsted

CVR-nr.: 36 93 41 82
Regnskabsår: 24. juni - 31. december

Direktion

Bjarne Lastein, Direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret
Partnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Modervirksomhed

Danholding II ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i drift af Bed and Breakfast, frisørsalon samt køreskole.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 32.623 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Eksisterende aktiviteter for køreskolen er i året lukket ned og planlagt åbning af en restaurant vil vil erstatte denne aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PG Fairytales ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges efter samme regnskabspraksis, som tidligere år. Årsrapporten aflægges 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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre drift sindtægt er samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler o.lign.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PG Fairytales ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2016	24/6 – 31/12 2015
	<u>1.109.089</u>	<u>38.930</u>
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-994.732	-570.800
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.765	-23.638
	<u>35.592</u>	<u>-555.508</u>
Driftsresultat		
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.969	-43.764
	<u>32.623</u>	<u>-599.272</u>
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	0	0
	<u>32.623</u>	<u>-599.272</u>
Årets resultat		
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	32.623	-599.272
	<u>32.623</u>	<u>-599.272</u>
Disponeret i alt		

Balance

Aktiver			
Note	-	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>54.602</u>	<u>240.346</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.602</u>	<u>240.346</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>54.602</u>	<u>240.346</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	<u>32.890</u>	<u>25.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>32.890</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.235	9.248
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	<u>885.636</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>892.871</u>	<u>9.248</u>
	Likvide beholdninger	<u>283.587</u>	<u>21.795</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.209.348</u>	<u>56.043</u>
Aktiver i alt		<u>1.263.950</u>	<u>296.389</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/ 12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	<u>33.351</u>	<u>728</u>
Egenkapital i alt	<u>83.351</u>	<u>50.728</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tj enesteydelser	69.368	94.005
Gæld til tilknyttede virksomheder	847.549	71.498
Anden gæld	<u>263.682</u>	<u>80.158</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.180.599</u>	<u>245.661</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.180.599</u>	<u>245.661</u>
 Passiver i alt	 <u>1.263.950</u>	 <u>296.389</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	2016	24/6 – 31/12 2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	971.754	563.480
Andre omkostninger til social sikring	16.315	5.580
Personalemkostninger i øvrigt	6.663	1.740
	994.732	570.800
Gennemsnit antal ansatte	3	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	33.800
Andre finansielle omkostninger	2.969	9.964
	2.969	43.764
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmat eriel og inventar
Kostpris primo		263.984
Afgang		-197.891
Kostpris ultimo		66.093
Afskrivninger primo		-23.638
Tilbageførte afskrivninger vedr. årets afgang		18.765
Årets afskrivninger		-6.618
Af- og nedskrivninger ultimo		-11.491
Regnskabsmæssig værdi ultimo		54.602
4. Virksomhedskapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	2016	24/6 – 31/12 2015
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	728	-599.272
Tilskud tilknyttet virksomhed	32.623	600.000
	<u>33.351</u>	<u>728</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 119 t.kr. der ikke er indregnet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Danholding II ApS, CVR-nr. 33 96 26 49 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb