

PG Fairytales ApS

Østergade 2
6670 Holsted

CVR.nr.: 36 93 41 82

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. august 2020



Suzette Knudsgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

PG Fairytales ApS
Østergade 2
6670 Holsted

CVR.nr.: 36 93 41 82

E-mail: book@bpgh.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 24/6 2015

Direktion

Suzette Knudsgaard
Bjarne Lastein

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for PG Fairytale ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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.

Holsted, den 30. august 2020

Direktion



.....
Suzette Knudsgaard



.....
Bjarne Lastein

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets beskæftiger sig med bed & breakfast, restaurant, selskabslokaler, iskiosk og mange hertil relaterede aktiviteter. Derudover driver selskabet en frisørsalon i et nærliggende lokale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende 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 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.635.108	1.193.474
1 Personaleomkostninger	-1.593.472	-1.883.763
2 Af- og nedskrivninger	<u>-37.809</u>	<u>-6.609</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	3.827	-696.898
Andre finansielle indtægter	5.728	0
Finansielle omkostninger	<u>-48.201</u>	<u>-2.485</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-38.646	-699.383
3 Skat af årets resultat	<u>34.807</u>	<u>67.762</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-3.839</u>	<u>-631.621</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-3.839</u>	<u>-631.621</u>
I ALT	<u>-3.839</u>	<u>-631.621</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Indretning af lejede lokaler	235.105	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.062</u>	<u>46.016</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>270.167</u>	<u>46.016</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>270.167</u>	<u>46.016</u>
Varebeholdninger	<u>57.673</u>	<u>42.674</u>
Varebeholdninger i alt	<u>57.673</u>	<u>42.674</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.458	947.839
Andre tilgodehavender	910.932	572.284
Periodeafgrænsningsposter	<u>456.000</u>	<u>570.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.441.390</u>	<u>2.090.123</u>
Likvide beholdninger	<u>368.537</u>	<u>73.431</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.867.600</u>	<u>2.206.228</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.137.767</u>	<u>2.252.244</u>

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-485.992</u>	<u>-482.153</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-435.992</u>	<u>-432.153</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	165.178
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	2.369.750	2.078.214
Anden gæld	<u>204.009</u>	<u>441.005</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.573.759</u>	<u>2.684.397</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.573.759</u>	<u>2.684.397</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.137.767</u>	<u>2.252.244</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2019	2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	32	32
Gager og lønninger	1.553.436	1.843.777
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	40.036	39.986
	1.593.472	1.883.763
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	261.227	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	261.227	0
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	26.122	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	26.122	0
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	235.105	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	70.725	66.093
Tilgang i året	733	4.632
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	71.458	70.725
Akkumulerede afskrivninger primo	24.709	18.100
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.687	6.609
Akkumulerede afskrivninger ultimo	36.396	24.709
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.062	46.016
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	26.122	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.687	6.609
Afskrivninger i alt	37.809	6.609
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-34.807	-67.762
	-34.807	-67.762

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-482.153	149.468
Årets resultat	<u>-3.839</u>	<u>-631.621</u>
	<u>-485.992</u>	<u>-482.153</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Danholding II ApS

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Danholding II ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

NOTER

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.

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.

NOTER

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 posterings 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

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.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

NOTER

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen 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
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

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 %.

NOTER

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 gældsmetode 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 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 %.

Sambeskatning

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

Gældsforpligtelser

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