

Pappakahn ApS

Sundbrovej 54, 5700 Svendborg

CVR-nr. 37 55 74 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2018.



Henrik Kahn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Pappakahn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. marts 2018

Direktion



Birgitte Hav Kahn



Henrik Kahn

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Pappakahn ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Pappakahn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 5. marts 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Héitmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pappakahn ApS Sundbrovej 54 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 37 55 74 55
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Birgitte Hav Kahn Henrik Kahn
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Pappakahn Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Hovedaktiviteten i året har bestået heri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.515 t.kr. mod 1.176 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -243 t.kr. mod -402 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Primo året flyttede virksomheden og startede op i nye lokaler 1. februar. Flytning og opstart har været forbundet med en del omkostninger, herunder renovering af lokaler og udendørsområdet. I efteråret har ejendommen været ramt af vandskade, med delvis lukning af lokalerne til følge. Driften er påvirket væsentligt negativt af disse forhold. Ledelsen forventer at det kommende år vil udvise forbedret indtjening og forventer et beskedent men dog positivt driftsresultat.

Erhvervelse af bygninger er foretaget med finansiering fra 3. mand. Lånet hertil indgår i anden gæld.

Kapitalberedskab:

Selskabets moderselskab har ydet et driftstilskud på 650 t.kr. til reetablering af kapitalen i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i 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 sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pappakahn ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2017	22/3 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	1.514.741	1.175.927
1 Personaleomkostninger	-1.699.951	-1.661.322
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.799	-28.345
Driftsresultat	-310.009	-513.740
Øvrige finansielle omkostninger	-1.199	-828
Resultat før skat	-311.208	-514.568
Skat af årets resultat	68.353	112.976
Årets resultat	-242.855	-401.592
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-242.855	-401.592
Disponeret i alt	-242.855	-401.592

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.278.436	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.645	228.738
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.654.081</u>	<u>228.738</u>
Deposita	0	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.654.081</u>	<u>278.738</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.205	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>65.205</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.214	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.045	5.045
Udskudte skatteaktiver	181.329	112.976
Tilgodehavender i alt	<u>193.588</u>	<u>118.021</u>
Likvide beholdninger	17.283	14.823
Omsætningsaktiver i alt	<u>276.076</u>	<u>182.844</u>
Aktiver i alt	<u>2.930.157</u>	<u>461.582</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	5.553	-401.592
	Egenkapital i alt	55.553	-351.592
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.439	31.519
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	253.537	594.127
7	Anden gæld	2.207.628	187.528
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.874.604	813.174
	Gældsforpligtelser i alt	2.874.604	813.174
	Passiver i alt	2.930.157	461.582
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	1/1 - 31/12 2017	22/3 - 31/12 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.662.137	1.614.371
Andre omkostninger til social sikring	18.082	19.029
Personaleomkostninger i øvrigt	19.732	27.922
	1.699.951	1.661.322
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 5	 7
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	48.330	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.469	28.345
	124.799	28.345
3. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb	2.326.766	0
Kostpris 31. december 2017	2.326.766	0
Årets afskrivninger	-48.330	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-48.330	0
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 2.278.436	 0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	257.083	0
Tilgang i årets løb	223.376	257.083
Kostpris 31. december 2017	480.459	257.083
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-28.345	0
Årets afskrivninger	-76.469	-28.345
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-104.814	-28.345
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 375.645	 228.738

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-401.592	0
Årets overførte overskud eller underskud	-242.855	-401.592
Driftstilskud fra Pappakahn Holding ApS	650.000	0
	<u>5.553</u>	<u>-401.592</u>

7. Anden gæld

I anden gæld indgår lån fra 3. mand med i alt 2.130 t.kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pappakahn Holding ApS, CVR-nr. 37556289 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.

Hæftelsesforpligtelsen fremgår af moderselskabets årsrapport.