

PDN Falkoner ApS

Falkoner Alle 82
2000 Frederiksberg

Årsrapport
6. september 2017 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/07/2019

Søren Trock Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PDN Falkoner ApS
Falkoner Alle 82
2000 Frederiksberg

e-mailadresse: seto@pastadunord.dk

CVR-nr: 38933434

Regnskabsår: 06/09/2017 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Ledelseberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet udgør salg af økologiske italienske pastaretter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat for perioden 06/09-2017 til 31/12-2018 udgør -377.925 kr. Resultatet anses for utilfredsstillende og selskabet har tabt anpartskapitalen.

Ledelsen er opmærksom på selskabets finansielle situation og overvåger derfor behovet for kapitaltilførsel og andre former for finansiell støtte nøje.

Selskabets kapitalejere forventer forsat at yde økonomisk støtte til selskabet, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern.

Der henvises til note 3.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsen værdi kan måle pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måler aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabsport nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kost 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 eksisterer 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.

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå periodens 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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år til en scrapværdi på kr. 0

Indretning af lejede lokaler: 5 år til en scrapværdi på kr. 0

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 6. sep. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttoresultat		865.639
Personaleomkostninger	1	-1.118.077
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.665
Resultat af ordinær primær drift		-341.103
Andre finansielle indtægter		20
Øvrige finansielle omkostninger		-36.842
Ordinært resultat før skat		-377.925
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-377.925
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-377.925
I alt		-377.925

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.505
Indretning af lejede lokaler		258.319
Materielle anlægsaktiver i alt	2	443.824
Deposita		172.783
Finansielle anlægsaktiver i alt		172.783
Anlægsaktiver i alt		616.607
Fremstillede varer og handelsvarer		19.846
Varebeholdninger i alt		19.846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.433
Periodeafgrænsningsposter		2.995
Tilgodehavender i alt		76.428
Likvide beholdninger		73.221
Omsætningsaktiver i alt		169.495
Aktiver i alt		786.102

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-377.925
Egenkapital i alt		-327.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.617
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		392.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		386.916
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.045
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.114.027
Gældsforpligtelser i alt		1.114.027
Passiver i alt		786.102

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18
	kr.
Løn og gager	1.048.342
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	13.188
Øvrige personale omkostninger	56.547
	1.118.077

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	309.984	222.505
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	309.984	222.505
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-51.665	-37.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-51.665	-37.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	258.319	185.504

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som følge af årets resultat, har selskabet fortsat tabt hele kapitalgrundlaget. Ledelsen er opmærksom på selskabets finansielle situation og overvåger behovet for kapitaltilførelse og anden form for finansiel støtte nøje. Selskabets kapitalejere forventer fortsat at yde økonomisk støtte til selskabet, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en samlet forpligtigelse på 207 t. kr. inkl. moms og opsigelsesvarsel er 6 måneder.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	3