

PETRUS1803 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2014

Dorte den Elzen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PETRUS1803 ApS
 Slotsvolden 7
 4300 Holbæk

 e-mailadresse: petrusaps@gmail.com

 CVR-nr: 34595402

 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Nykredit
 4300 Holbæk

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2013 for Petrus1803 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22/05/2014

Direktion

Petrus Rudolphus Johannes den Elzen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurantvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på DKK 82.114, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 73.396.

Årets resultat er fortsat præget af opstarten men har en forventning om at tilvejebringe yderligere kapital fra anpartshaverne. Selskabet aflægges på den baggrund regnskabet ud fra en ”going concern”-betragtning, idet ledelsen vurderer at det vil være muligt at tilvejebringe den tilstrækkelige anpartskapital.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Petrus1803 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Indtægter fra salg af varer, samt varekøb og fremstillingsomkostninger indregnes samlet i resultatopgørelsen under bruttoresultatet, idet nettoomsætningen af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyses jf. Årsregnskabsloven §32.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer for finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		516.571	104.405
Personaleomkostninger	1	-576.249	-134.156
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.310	-47.310
Resultat af ordinær primær drift		-106.988	-77.061
Andre finansielle indtægter	2		20
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4	-18.000
Ordinært resultat før skat		-106.992	-95.041
Ekstraordinært resultat før skat		-106.992	-95.041
Skat af årets resultat	4	24.878	23.760
Årets resultat		-82.114	-71.281
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		-82.114	-71.281
I alt		-82.114	-71.281

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.259	57.678
Indretning af lejede lokaler		98.674	131.565
Materielle anlægsaktiver i alt	5	141.933	189.243
Anlægsaktiver i alt		141.933	189.243
Råvarer og hjælpematerialer		25.400	23.550
Varebeholdninger i alt		25.400	23.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.696	1.200
Tilgodehavende skat		48.638	23.760
Andre tilgodehavender		21.159	21.159
Tilgodehavender i alt		81.493	46.119
Likvide beholdninger		18.717	61.738
Omsætningsaktiver i alt		125.610	131.407
AKTIVER I ALT		267.543	320.650

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		-153.396	-71.281
Egenkapital i alt	7	-73.396	8.719
Anden gæld		55.939	16.931
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		285.000	295.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		340.939	311.931
Gældsforpligtelser i alt		340.939	311.931
PASSIVER I ALT		267.543	320.650

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Løn og gager	569.235	133.387
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.480	769
Andre personaleomkostninger	534	0
	<u>576.249</u>	<u>134.156</u>

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter	2013	2012
	kr.	kr.
Renteindtægter, bank	0	20
	<u>0</u>	<u>20</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2013	2012
	kr.	kr.
Renteomkostninger til anpartshavere	4	18.000
	<u>4</u>	<u>18.000</u>

4. Skat af årets resultat

	2013	2012
	kr.	kr.
Aktuel skat	-26.748	-24.661
Ændring af udskudt skat	1.870	901
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-24.878</u>	<u>-23.760</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning, leje lokaler	Driftsin- ventar	I alt:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	164.456	72.097	236.553
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	164.456	72.097	236.553
Af- og nedskrivning primo	-32.891	-14.419	-47.310
Årets afskrivning	-32.891	-14.419	-47.310
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-65.782	-28.838	-94.620
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.674	43.259	141.933

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1 stk. anpart a 80.000 kr.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2013.	80.000
Tilgang/afgang i året:	0
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo/01.01.2013	80.000	-71.281	0	8.719
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-82.114	0	-82.114
Egenkapital ultimo	80.000	-153.396	0	-73.396

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Der henvises til ledelsesberetningen hvor forventninger til den fortsatte drift og kapitalforhold er kommenteret.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i året ikke afgivet sikkerhedsstillelser og ingen af selskabets aktiver er pantsat.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen, som er noteret i selskabets ejerbog er registreret til direktør Peter den Elzen med 100%.

Nærtstående parter

Petrus1803 ApS' nærtstående parter omfatter følgende med bestemmende indflydelse:

Direktør og bestyrelsesformand Peter den Elzen

Tjebberupvej 67

4300 Holbæk

11. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat	Regnskabsmæssige	Skattemæssige	Midlertidige forskelle
	værdier kr.	værdier kr.	
Indretning af lejede lokaler	98.674	105.252	-6.578
Driftsinventar	43.259	40.555	2.704
	141.933	145.807	-3.874
Udskudt skat, 25%			-969
Udskudt skat primo			901
Årets regulering			-1.870