

PA Kompagniet 2 ApS

Vig Hovedgade 16

4560 Vig

CVR-nummer 33165315

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

31/1/2020



Hazret Akkas

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

PA Kompagniet 2 ApS
Vig Hovedgade 16
4560 Vig

Telefon:	Aladdin 59362232/Pap. 59911090
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	33165315
Regnskabsperiode:	1. juli 2018 - 30. juni 2019

Pengeinstitut

Sparekasse Sjælland
4500 Nykøbing Sj.

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:

Charlotte Bechmann Danielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for PA Kompagniet 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

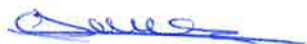
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig. 31/3/2020

Direktionen:



Hazret Akkas

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PA Kompagniet 2 ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for PA Kompagniet 2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets bogføring og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt, og indeholder adskillige fejl i relation til fuldstændighed og nøjagtighed ved registrering og opgørelse af omsætning, indbetalinger, salgsmoms, lønninger og personalerelaterede kildeskatter. Det har ikke været muligt for ledelsen at dokumentere, at der er rettet op manglerne, og ej heller at evt. fejl er rettet op inden afgivelse af vores revisionspåtegning.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets fremtidige finansiering, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets videre drift er afhængig af tilførsel af kapital fra kapitalejer. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af bogføringsloven

Det er vores opfattelse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor, jf. selskabslovens § 215.

Selskabets ledelse kan i denne forbindelse ifalde ansvar for manglende indeholdelse af A-skat og AM-bidrag efter kildeskattelovens § 46.

Overtrædelse af reglerne om indeholdelse af kildeskatter og indberetning af indkomst

Selskabets ledelse har i strid med kildeskattelovens § 46 ikke overholdt reglerne om indeholdelse af kildeskatter. Ligeledes er det vores opfattelse, at skattekontrollovens regler om indberetning til indkomstregistret er overtrådt.

Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af momsloven

Selskabet har i strid med momsloven ikke korrigeret for fejl i momsindberetninger for et tidligere indkomstår. Det omtalte forhold er forældet jf. momsloven, og er på grund af usikkerhed om beløbets rigtighed indtægtsført i indeværende regnskabsår med TDKK 62.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af skatte- og momslovgivningen

Som følge af selskabets mangelfulde bogføring kan selskabet have indberettet fejlagtige momsangivelser og fejlagtige selskabssevangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nykøbing Sj., 31. januar 2020

Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Charlotte Bechmann Danielsen

Partner, registreret revisor, Master i Skat, LL.M.

mne11292

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af restauranter i henholdsvis Vig og Nykøbing Sj.

Usædvanlige forhold

Selskabets tilgodehavende hos selskabstager med en værdi på TDK 831 er nedskrevet til 0 kr. regnskabsmæssigt, hvilket resulterer i negativt resultat og negativ egenkapital. Årsregnskabet påvirkes i væsentlig grad af nedskrivningen, der anses for væsentlig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat er påvirket af nedskrivningen af tilgodehavende hos selskabets ledelse med TDKK 831 på grund af manglende mulighed for inddrivelse af beløbet.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende, og der arbejdes fortsat mod at forbedre indtjeningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen er opmærksom på selskabets manglende likviditet og kreditfaciliteter, men forventer fortsat, at en fremgang i indtjeningen for de næste regnskabsår vil forbedre selskabets situation.

Selskabet er dog fortsat afhængig af anpartshavers evne til at fremskaffe og tilføre selskabet yderligere likviditet i perioder.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	565.899	650
1	Personaleomkostninger	-448.398	-449
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-830.940	0
	Resultat før finansielle poster	-713.439	201
	Finansielle indtægter	108.054	-29
	Finansielle omkostninger	-88.181	-63
	Resultat før skat	-693.566	108
2	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-693.566	108
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-693.566	108
	Resultatdisponering i alt	-693.566	108

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Deposita	45.216	45
	Finansielle anlægsaktiver	45.216	45
	Anlægsaktiver i alt	45.216	45
	Varebeholdning	20.000	20
	Varebeholdninger	20.000	20
	Andre tilgodehavender	80.345	42
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	363
	Periodeafgrænsningsposter	0	17
	Tilgodehavender	80.345	423
	Likvide beholdninger	63.634	13
	Omsætningsaktiver i alt	163.979	456
	Aktiver i alt	209.195	501

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-1.057.592	-364
	Egenkapital i alt	-977.592	-284
	Andre hensatte forpligtelser	253.900	0
	Hensatte forpligtelser	253.900	0
	Kreditinstitutter	0	169
	Selskabsskat	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser	0	169
	Kreditinstitutter	193.967	60
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	343.118	256
	Anden gæld	395.802	300
	Kortfristede gældsforpligtelser	932.887	616
	Gældsforpligtelser i alt	932.887	785
	Passiver i alt	209.195	501

- 4 Usikkerhed om going concern
5 Eventualforpligtelser
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		2018/19	2017/18
Note	Egenkapitalopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni		
	Virksomhedskapital, primo	80.000	80
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat, primo	-364.026	-472
	Årets overførte resultat	-693.566	108
	Overført resultat	-1.057.592	-364
7	Egenkapital i alt	-977.592	-284

Noter	2018/19	2017/18	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	415.906	440
	Andre omkostninger til social sikring	20.548	7
	Øvrige personaleomkostninger	11.945	2
	Personaleomkostninger i alt	448.398	449
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	3
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	830.940	363
	Nedskrivning, tilgodehavende hos virksomhedsdelt.	-830.940	0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	363
	Tilgodehavende hos hovedanpartshaver er nedskrevet til DKK 0, da det ikke anses for sandsynligt, at lånet kan tilbagebetales.		
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00%, hvilket ultimo året svarer til 10,05%.		
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.		
4	Usikkerhed om going concern		
	Usikkerhed ved going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises.		
	Selskabets egenkapital udgør TDKK -977, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt.		
	Selskabets fortsatte drift er afhængig af anpartshavers evne til at fremskaffe og tilføre likviditet.		
5	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		

	2018/19	2017/18
Noter	DKK	1.000 DKK
6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7		
Egenkapital i alt		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-1.057.592	-364
Egenkapital i alt i alt	-977.592	-284

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 ressourcer 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af færdigvarer som er målt til anslået værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skatteaktiv afsættes ikke i balancen, da det ikke forventes anvendt indenfor de næste 3-5 år.