
Plums Skænkestue ApS

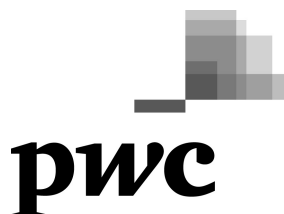
Kindhestegade 1, 5610 Assens

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 36 94 58 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2018

Karsten Plum
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Plums Skænkestue ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 31. maj 2018

Direktion

Karsten Plum

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Plums Skænkestue ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plums Skænkestue ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

Selskabsoplysninger

Selskabet

Plums Skænkestue ApS
Kindhestegade 1
5610 Assens

Telefon: 64712011
E-mail: kp@plum.dk

CVR-nr.: 36 94 58 18
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2015
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Assens

Direktion

Karsten Plum

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 267.764, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.104.317.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 Going Concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		539.330	818.169
Personaleomkostninger	2	-1.030.450	-1.627.849
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-33.788</u>	<u>-38.181</u>
Resultat før finansielle poster		-524.908	-847.861
Finansielle omkostninger	3	<u>-68.269</u>	<u>-38.692</u>
Resultat før skat		-593.177	-886.553
Skat af årets resultat	4	<u>325.413</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-267.764</u>	<u>-886.553</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-267.764</u>	<u>-886.553</u>
		<u>-267.764</u>	<u>-886.553</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.290	187.078
Materielle anlægsaktiver	5	153.290	187.078
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver		183.290	217.078
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.035	0
Andre tilgodehavender		2.173	3.522
Udskudt skatteaktiv		3.444	0
Selskabsskat		187.263	0
Periodeafgrænsningsposter		0	20.500
Tilgodehavender		208.915	24.022
Likvide beholdninger		146.741	136.813
Omsætningsaktiver		375.656	180.835
Aktiver		558.946	397.913

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.154.317	-886.553
Egenkapital	6	-1.104.317	-836.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	16.919
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.520.876	1.087.329
Anden gæld		142.387	130.218
Kortfristede gældsforpligtelser		1.663.263	1.234.466
Gældsforpligtelser		1.663.263	1.234.466
Passiver		558.946	397.913
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Det er selskabets andet regnskabsår og regnskabet udviser fortsat et negativt resultat.

Selskabets nuværende likviditet er ikke tilstrækkelig til at fortsætte driften i det kommende år, men ledelsen har iværksat tiltag til at forbedre selskabets drift.

Som følge af den økonomiske situation har selskabets hovedanpartshaver Karsten Plum ApS afgivet en erklæring om at støtte selskabet økonomisk og finansiere selskabets drift, herunder træde tilbage for andre kreditorer og ikke opsige de ydede lån i perioden til 31. december 2018.

Som følge af den afgivne støtteerklæring aflægges ledelsen selskabets regnskab ud fra en going concern betragtning.

	2017 DKK	2016 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	954.174	1.537.626
Pensioner	55.611	58.320
Andre omkostninger til social sikring	20.665	31.903
	1.030.450	1.627.849
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	68.254	37.329
Andre finansielle omkostninger	15	1.363
	68.269	38.692
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-187.263	0
Årets udskudte skat	-3.444	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-134.706	0
	-325.413	0

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	225.259
Kostpris 31. december	225.259
Ned- og afskrivninger 1. januar	38.181
Årets afskrivninger	33.788
Ned- og afskrivninger 31. december	71.969
Regnskabsmæssig værdi 31. december	153.290

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-886.553	-836.553
Årets resultat	0	-267.764	-267.764
Egenkapital 31. december	50.000	-1.154.317	-1.104.317

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	60.000	60.000
---	--------	--------

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Karsten Plum ApS mfl. og selskaberne i sambeskatningskredsen hæfter solidarisk for skat af sambeskatningskredsens sambeskattede indkomst mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plums Skænkestue ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 6-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter Depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.