



Pasternak Invest ApS
Gl. Kirkevej 4, Rinkefølge
6300 Gråsten

CVR-nummer: 28 52 07 78

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/11 2016

Dirigent:

Naja Rønne Pasternak

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Pasternak Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

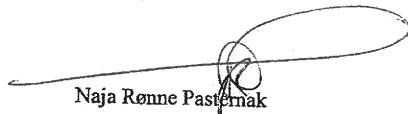
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 14/11 2016

Direktion



Naja Rønne Pasternak

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Pasternak Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pasternak Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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.

Sønderborg, den 14/11 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Claus Kindberg CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Pasternak Invest ApS
Gl. Kirkevej 4, Rinkenæs
6300 Gråsten

Telefon: 26 29 80 24
E-mail: naja@pasternak.dk

CVR-nr.: 28 52 07 78
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Naja Rønne Pasternak

Revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS
Registrerede revisorer
Østergade 20,1.
6400 Sønderborg

Ejerforhold

Naja Rønne Pasternak
Gl. Kirkevej 4, Rinkenæs
6300 Gråsten

Datterselskaber

Pasternak International A/S
Gl. Kirkevej 4, Rinkenæs
6300 Gråsten
CVR-nummer 13884439

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed at være holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 3.120.016 og status balancerer med kr. 86.382 med en egenkapital på kr. 5.625.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Pasternak Invest ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Generelt

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Kapitalandele i dattervirksomhed**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

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

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-6.125	-5
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.121.125	0
1 Andre finansielle indtægter	0	125
Andre finansielle omkostninger	0	-390
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	3.115.000	-270
Gældseftergivelse	0	0
RESULTAT FØR SKAT	3.115.000	-270
Skat af årets resultat	5.016	0
ÅRETS RESULTAT	3.120.016	-270
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	3.120.016	
DISPONERET I ALT	3.120.016	

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	53.140	0
Finansielle anlægsaktiver	53.140	0
ANLÆGSAKTIVER	53.140	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.226	511
Skatteaktiv	5.016	0
Tilgodehavender	33.242	511
OMSÆTNINGSAKTIVER	33.242	511
AKTIVER	86.382	511

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-119.375	-3.239
3 EGENKAPITAL	5.625	-3.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	3
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	75.757	3.622
Kortfristede gældsforpligtelser	80.757	3.625
GÆLDSFORPLIGTELSE	80.757	3.625
PASSIVER	86.382	511
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renter Pasternak International A/S	0	125
Andre finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>125</u>
	2016 kr.	2015 tkr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	500.000	500
Kostpris 30. juni 2016	500.000	500
Op- og nedskrivninger primo	-500.000	-500
Årets resultat	3.121.125	0
Nedskrivning tilgodehavende tilbageført	-3.067.985	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-446.860	-500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>53.140</u>	<u>0</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed kan specificeres således:

Navn	Ejerandel %	Selskabs- kapital tkr.	Egenkapital tkr.	Resultat tkr.
Pasternak International A/S, CVR-nr. 13 88 44 39	100	500	53	3.121

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-3.239.391	3.120.016	-119.375
	<u>-3.114.391</u>	<u>3.120.016</u>	<u>5.625</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser på balancedagen.