

Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS
CVR-nr. 26 99 17 30

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2014.

Hans Højer Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 12. februar 2014

Direktion

Jan Franck Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets bogholderi og kassefunktion giver ikke et pålideligt grundlag for revision af kassebeholdningens tilstedeværelse, idet kasseafstemninger og indsættelse af kontanter i banken sker uregelmæssigt. Vi tager derfor forbehold for kassebeholdningens tilstedeværelse.

Ovennævnte indikerer, at der i regnskabsåret har været udlån til en af selskabets anpartshavere. Vi har ikke grundlag for at vurdere forholdet mellem likvide beholdninger og evt. anpartshaverlån. Årsrapporten indeholder ikke evt. renteindtægt samt lovpligtige oplysninger, hvorfor vi tager forbehold for manglen heraf.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hinnerup, den 12. februar 2014

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Torben Bruun Madsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS
Fiskerivej 8
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26 99 17 30
Stiftet: 25. juni 2004
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jan Franck Pedersen, Skovgårdsvænget 194, 8310 Tranbjerg.

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Samsøvej 16, 8382 Hinnerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraxis

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	323.738	407.879
2 Personaleomkostninger	-356.655	-373.761
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.303	-9.603
Resultat før finansielle poster	-45.220	24.515
Andre finansielle indtægter	33	93
3 Andre finansielle omkostninger	-1.313	-195
Resultat før skat	-46.500	24.413
4 Skat af årets resultat	-237	-6.104
Årets resultat	-46.737	18.309
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	18.309
Disponeret fra overført resultat	-46.737	0
Disponeret i alt	-46.737	18.309

Balance 30. september

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.203	40.506
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.203</u>	<u>40.506</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.203</u>	<u>40.506</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	18.300	17.600
	Varebeholdninger i alt	<u>18.300</u>	<u>17.600</u>
	Udskudte skatteaktiver	6.959	7.196
	Andre tilgodehavender	0	11.902
	Periodeafgrænsningsposter	26.837	8.744
	Tilgodehavender i alt	<u>33.796</u>	<u>27.842</u>
	Likvide beholdninger	<u>102.562</u>	<u>124.536</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>154.658</u>	<u>169.978</u>
	Aktiver i alt	<u>182.861</u>	<u>210.484</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-66.496	-19.759
	Egenkapital i alt	<u>58.504</u>	<u>105.241</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	12.150	26.151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.624	52.378
	Anden gæld	46.583	26.714
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>124.357</u>	<u>105.243</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>124.357</u>	<u>105.243</u>
	Passiver i alt	<u>182.861</u>	<u>210.484</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været restaurationsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	347.858	364.817
Andre omkostninger til social sikring	3.150	2.970
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.647</u>	<u>5.974</u>
	<u>356.655</u>	<u>373.761</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>1.313</u>	<u>195</u>
	<u>1.313</u>	<u>195</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>237</u>	<u>6.104</u>
	<u>237</u>	<u>6.104</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2012		<u>10.000</u>
Kostpris 30. september 2013		<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012		<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013		<u>10.000</u>

