

# Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS

CVR-nr. 26 99 17 30

## Årsrapport

**1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 26. februar 2015.

---

**Hans Højer Hansen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 12. februar 2015

### **Direktion**

Arvid Iversen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 2. som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Opmærksomheden henledes på at selskabet har kapitaltab. I note 2 fremgår at selskabets ledelse forventer egenkapitalen retableret ved fremtidig indtjening, at ejerkredsen har indskudt ca. kr. 160.000 som ikke kræves tilbagebetalt før selskabskapitalen er retableret. Vi er enige med ledelsen i at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet har, i forbindelse med tidligere direktørs fratreden, i strid med selskabslovens § 197 erhvervet egne anparter for et beløb der overstiger det tilladte i henhold til selskabslovens § 182, stk. 3, hvorved ledelsen kan i falde ansvar. Anparterne er videresolgt den 30. september 2014.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til tidligere direktør og anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Udlånet må anses for tabt og er udgiftsført i regnskabsåret 2013/2014.

Aarhus, den 12. februar 2015

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Ryberg  
statsautoriseret 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**

Arvid Iversen, Direktør

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,  
8210 Aarhus V

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 26. februar 2015

## 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>50.872</b>	<b>323.738</b>
4 Personaleomkostninger	-330.645	-356.655
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.303	-12.303
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-292.076</b>	<b>-45.220</b>
Andre finansielle indtægter	24.048	33
5 Andre finansielle omkostninger	-10.227	-1.313
<b>Resultat før skat</b>	<b>-278.255</b>	<b>-46.500</b>
6 Skat af årets resultat	70.554	-237
<b>Årets resultat</b>	<b>-207.701</b>	<b>-46.737</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-207.701	-46.737
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-207.701</b>	<b>-46.737</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.900	28.203
Materielle anlægsaktiver i alt	15.900	28.203
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.900</b>	<b>28.203</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.752	18.300
Varebeholdninger i alt	20.752	18.300
Udskudte skatteaktiver	77.513	6.959
Andre tilgodehavender	2.165	0
8 Tilgodehavende hos tidligere direktør	0	0
Periodeafgrænsningsposter	12.641	26.837
Tilgodehavender i alt	92.319	33.796
Likvide beholdninger	58.072	102.562
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>171.143</b>	<b>154.658</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>187.043</b>	<b>182.861</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>			
9	Virksomhedskapital	125.000	125.000
10	Overført resultat	<u>-242.948</u>	<u>-66.496</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-117.948</u></b>	<b><u>58.504</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	12.150
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.512	65.624
	Anden gæld	<u>226.479</u>	<u>46.583</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>304.991</u>	<u>124.357</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>304.991</u></b>	<b><u>124.357</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>187.043</u></b>	<b><u>182.861</u></b>

## Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været restaurationsvirksomhed.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Uanset selskabets negative egenkapital, som skyldes forholdet omtalt i note 3, er årsrapporten 2013/2014 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.		
Selskabets anpartshavere har stillet lån til rådighed på ca. kr. 160.000, som ikke kræves indfriet før selskabskapitalen er reableret.		
Hvis selskabet ikke skulle udgiftsføre et tab på anpartshaverlån, forholdet er omtalt i note 3, ville resultat før skat have været et overskud på ca. kr. 110.000. Ledelsen forventer at egenkapitalen reableres via fremtidige indtjening indenfor en kort årrække.		
<b>3. Usædvanlige forhold i årsrapporten</b>		
Selskabets tidligere direktør har uretmæssigt disponeret over selskabets likvider. Beløbet er anset for at være ulovligt anpartshaverlån. Den tidligere direktør, der er bortvist har overfor fogedretten den 19. januar 2015 tilkendegivet ikke at kunne tilbagebetale beløbet. Anpartshaverlånet i størrelsesordenen kr. 388.000 er derfor udgiftsført som tab i regnskabsåret 2013/2014.		
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	320.556	347.858
Andre omkostninger til social sikring	3.690	3.150
Personaleomkostninger i øvrigt	6.399	5.647
	<u>330.645</u>	<u>356.655</u>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	10.227	1.313
	<u>10.227</u>	<u>1.313</u>

## Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>		
<b>6. Skat af årets resultat</b>				
Årets regulering af udskudt skat	-70.554	237		
	<u>-70.554</u>	<u>237</u>		
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>				
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2013		<u>95.766</u>		
<b>Kostpris 30. september 2014</b>		<u><b>95.766</b></u>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013		67.563		
Årets afskrivninger		<u>12.303</u>		
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2014</b>		<u><b>79.866</b></u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b>		<u><b>15.900</b></u>		
<b>8. Tilgodehavende hos tidligere direktør</b>				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2014 specificeres således:				
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Nedskrevet til tab</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 30. september 2014</b>
Direktion	10	388.272	0	0
<b>9. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. oktober 2013		125.000	125.000	
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

## Noter

---

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2013	-66.496	-19.759
Årets overførte overskud eller underskud	-207.701	-46.737
Erhvervelse af egne anparter	-1	0
Afhændelse af egne anparter	<u>31.250</u>	<u>0</u>
	<b><u>-242.948</u></b>	<b><u>-66.496</u></b>