



Havnegrillen Skagen ApS

CVR-nr. 34 71 05 70

Årsrapport

19. september 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2014.

Nikolai Ronne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 19. september 2012 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. september 2012 - 31. december 2013 for Havnegrillen Skagen 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. september 2012 - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. maj 2014

Direktion

Nikolai Kristian André Ronne

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Havnegrillen Skagen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnegrillen Skagen ApS for regnskabsåret 19. september 2012 - 31. december 2013 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 revisorerets 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.

Randers, den 26. maj 2014

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Havnegrillen Skagen ApS Østre Alle 15 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 71 05 70
	Stiftet: 19. september 2012
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 19. september 2012 - 31. december 2013 1. regnskabsår
Direktion	Nikolai Kristian André Ronne
Revisor	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnegrillen Skagen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten omfatter en 15 måneders regnskabsperiode og er selskabets første. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusiv 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 og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 19. september - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	1.561.272
2 Personaleomkostninger	-1.424.924
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-119.295
Driftsresultat	17.053
Øvrige finansielle omkostninger	-28.947
Resultat før skat	-11.894
Skat af årets resultat	5.286
Årets resultat	-6.608
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-6.608
Disponeret i alt	-6.608

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Produktionsanlæg og maskiner	461.537
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.194
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>476.731</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>476.731</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	35.000
Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.000
5 Udskudte skatteaktiver	5.286
Andre tilgodehavender	3.156
Tilgodehavender i alt	<u>11.442</u>
Likvide beholdninger	<u>208.987</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>255.429</u>
Aktiver i alt	<u>732.160</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	80.000
7	Overført resultat	<u>-6.608</u>
	Egenkapital i alt	<u>73.392</u>
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.542
	Anden gæld	<u>600.226</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>658.768</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>658.768</u>
	Passiver i alt	<u>732.160</u>

Noter

2013

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive Havnegrillen i Skagen og andre aktiviteter i tilknytning hertil.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.217.081
Andre omkostninger til social sikring	24.570
Personaleomkostninger i øvrigt	183.273
	<u>1.424.924</u>

3. Produktionsanlæg og maskiner

Tilgang i årets løb	579.451
Kostpris 31. december 2013	<u>579.451</u>
Årets afskrivninger	-117.914
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>-117.914</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>461.537</u>

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	16.575
Kostpris 31. december 2013	<u>16.575</u>
Årets afskrivninger	-1.381
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>-1.381</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>15.194</u>

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat af årets resultat	5.286
	<u>5.286</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>
6. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 19. september 2012	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-6.608</u>
	<u>-6.608</u>