



Havnegrillen Skagen ApS

CVR-nr. 34 71 05 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2015.

Nikolai Ronne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2015

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 1. januar - 31. december 2014 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 31. maj 2015

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: 1. januar 2014 - 31. december 2014
2. 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	1.554.714	1.561.272
2 Personaleomkostninger	-1.602.816	-1.424.924
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-121.795	-119.295
Driftsresultat	-169.897	17.053
3 Øvrige finansielle omkostninger	-17.610	-28.947
Resultat før skat	-187.507	-11.894
Skat af årets resultat	41.173	5.286
Årets resultat	-146.334	-6.608
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-146.334	-6.608
Disponeret i alt	-146.334	-6.608

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	388.798	461.537
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.541	15.194
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>408.339</u>	<u>476.731</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>408.339</u>	<u>476.731</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	70.000	35.000
Varebeholdninger i alt	<u>70.000</u>	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.000
5 Udskudte skatteaktiver	46.459	5.286
Andre tilgodehavender	46.509	3.156
Tilgodehavender i alt	<u>92.968</u>	<u>11.442</u>
Likvide beholdninger	6.202	208.987
Omsætningsaktiver i alt	<u>169.170</u>	<u>255.429</u>
Aktiver i alt	<u>577.509</u>	<u>732.160</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	<u>-152.942</u>	<u>-6.608</u>
	Egenkapital i alt	<u>-72.942</u>	<u>73.392</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	379.220	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.207	58.542
	Anden gæld	<u>170.024</u>	<u>600.226</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>650.451</u>	<u>658.768</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>650.451</u>	<u>658.768</u>
	Passiver i alt	<u>577.509</u>	<u>732.160</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens hovedaktivitet er at drive Havnegrillen i Skagen og andre aktiviteter i tilknytning hertil.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.487.996	1.217.081
Pensioner	16.177	0
Andre omkostninger til social sikring	17.550	24.570
Personaleomkostninger i øvrigt	81.093	183.273
	<u>1.602.816</u>	<u>1.424.924</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	17.610	28.947
	<u>17.610</u>	<u>28.947</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2014	16.575	579.451
Tilgang	6.262	47.141
Kostpris 31. december 2014	<u>22.837</u>	<u>626.592</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	1.381	117.914
Årets afskrivninger	1.915	119.880
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>3.296</u>	<u>237.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>19.541</u>	<u>388.798</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2014	5.286	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>41.173</u>	<u>5.286</u>
	<u>46.459</u>	<u>5.286</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-6.608	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-146.334</u>	<u>-6.608</u>
	<u>-152.942</u>	<u>-6.608</u>