

Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2012

Niels Christian Hem

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS Høkervej 1 9492 Blokhus Telefonnummer: 98249391 CVR-nr: 21064971 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Revisor	REVISOR TEAM NORD REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Industrivej 10 9440 Aabybro CVR-nr: 27226566

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Restaurant Nordstjernen, Blokhush ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhush, den 11/12/2012

Direktion

Niels Christian Hem

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, 11/12/2012

Henning Pedersen
Registreret Revisor
Revisor Team Nord - Registreret Revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under omsætning.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændringer i årets udskudte skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Dog afskrives al inventar, anskaffet samlet pr. 30.09.2008, uanset anskaffelsespris over en periode på 3 – 5 år.

Varebeholdning

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi såfremt den er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		3.236.288	3.669.706
Personaleomkostninger	1	-1.707.592	-2.089.525
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-173.581	-567.934
Resultat af ordinær primær drift		1.355.115	1.012.247
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		97.083	325.868
Andre finansielle indtægter		13.762	6.373
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...		-3.650	-20.738
Andre finansielle omkostninger		-16.252	-60.882
Ordinært resultat før skat		1.446.058	1.262.868
Ekstraordinært resultat før skat		1.446.058	1.262.868
Skat af årets resultat	2	-358.460	-316.164
Årets resultat		1.087.598	946.704
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	6.000.000
Overført resultat		87.598	-5.053.296
I alt		1.087.598	946.704

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.272	365.853
Materielle anlægsaktiver i alt		192.272	365.853
Andre tilgodehavender		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		282.272	455.853
Råvarer og hjælpematerialer		39.069	27.513
Varebeholdninger i alt		39.069	27.513
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.279	92.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.363.120	8.365.043
Udsudte skatteaktiver		12.120	0
Andre tilgodehavender		16.750	18.852
Tilgodehavender i alt		2.502.269	8.476.662
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.865	23.264
Værdipapirer og kapitalandele i alt		32.865	23.264
Likvide beholdninger		804.785	202.800
Omsætningsaktiver i alt		3.378.988	8.730.239
AKTIVER I ALT		3.661.260	9.186.092

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		1.122.810	1.035.212
Forslag til udbytte		1.000.000	6.000.000
Egenkapital i alt	3	2.322.810	7.235.212
Hensættelse til udskudt skat		0	13.295
Hensatte forpligtelser i alt		0	13.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.126	236.489
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	658.552
Skyldig selskabsskat		383.875	435.300
Anden gæld		315.463	412.695
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		388.986	194.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.338.450	1.937.585
Gældsforpligtelser i alt		1.338.450	1.937.585
PASSIVER I ALT		3.661.260	9.186.092

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	-1.785.527	-1.654.512
Pensionsbidrag	-146.364	-341.802
Pensionsbidrag, tilbagebetalt	333.790	0
Andre omkostninger til social sikring	-109.491	-93.211
	<u>-1.707.592</u>	<u>-2.089.525</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	-383.875	-434.175
Ændring af udskudt skat	25.415	118.011
	<u>-358.460</u>	<u>-316.164</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	1.035.212	6.000.000	7.235.212
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets resultat	0	87.598	1.000.000	1.087.598
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>1.122.810</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.322.810</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de sidste 5 år.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af restaurationsvirksomhed.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 17. dec 2012.