

Årsrapport for 2012/13

16. regnskabsår

Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS

Høkervej 1
9492 Blokhus

CVR-nr. 21 06 49 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2013.

Dirigent: _____
Niels Christian Hem

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Restaurant Nordstjernen, Blokhus 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 pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 13. december 2013

Direktion

Niels Christian Hem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Nordstjernen, Blokhus 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 13. december 2013

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS
Høkervej 1
9492 Blokhus

Telefon: 98 24 93 91
E-mail: nordstjernen@feriecenternord.dk

CVR-nr.: 21 06 49 71
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Niels Christian Hem

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Nordstjernen, Blokhus ApS for 2012/13 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter og kursgevinster på aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og gebyrer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

BALANCEN

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.

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 reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.233.660	3.236.289
Personaleomkostninger	1	1.931.739	1.707.592
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		175.338	173.581
Ordinært resultat før finansielle poster		1.126.583	1.355.115
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		91.452	97.083
Andre finansielle indtægter		29.816	13.762
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		25.825	3.650
Andre finansielle omkostninger		12.710	16.252
Resultat før skat		1.209.316	1.446.058
Skat af årets resultat	2	297.171	358.460
Årets resultat		912.145	1.087.598
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.122.810	1.035.212
Årets resultat		912.145	1.087.598
Til disposition		2.034.955	2.122.810
Udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Overført til næste år		2.034.955	1.122.810
Disponeret i alt		2.034.955	2.122.810

Balance 30. september

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.084	192.272
Materielle anlægsaktiver i alt		58.084	192.272
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		148.084	282.272
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		20.365	39.069
Varebeholdninger i alt		20.365	39.069
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.404	110.279
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.381.063	2.363.121
Andre tilgodehavender		46.473	16.750
Udskudt skatteaktiv		39.899	12.120
Periodeafgrænsningsposter		18.500	0
Tilgodehavender i alt		2.514.339	2.502.269
Andre værdipapirer og kapitalandele		452	32.865
Værdipapirer og kapitalandele i alt		452	32.865
Likvide beholdninger		1.127.668	804.785
Omsætningsaktiver i alt		3.662.824	3.378.988
Aktiver i alt		3.810.908	3.661.260

Balance 30. september

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.034.955	1.122.810
Foreslået udbytte		0	1.000.000
Egenkapital i alt	3	<u>2.234.955</u>	<u>2.322.810</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.337	250.127
Gæld til tilknyttede virksomheder		613.885	0
Selskabsskat		324.950	383.875
Anden gæld		411.780	704.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.575.953</u>	<u>1.338.451</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.575.953</u>	<u>1.338.451</u>
Passiver i alt		<u>3.810.908</u>	<u>3.661.260</u>
Hovedaktivitet	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.661.723	1.785.527
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	146.983	-187.426
	Andre udgifter til social sikring	123.033	109.491
	Personaleomkostninger i alt	1.931.739	1.707.592

2	Skat af årets resultat	2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Skat af årets resultat	324.950	383.875
	Udskudt skat af årets resultat	-27.779	-25.415
	Skat af årets resultat i alt	297.171	358.460

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	1.122.810	1.322.810
	Årets resultat	0	912.145	912.145
	Saldo ultimo	200.000	2.034.955	2.234.955

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.