

Store Okseø ApS

Store Okseø 1, 6340 Kruså

CVR-nr. 26 99 25 32



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2015

Som dirigent:

.....
Herbert Schilling



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	11
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Store Okseø ApS
Adresse, postnr., by	Store Okseø 1, 6340 Kruså
CVR-nr.	26 99 25 32
Stiftet	1. januar 2004
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Olaf Kienke
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed mv. på Store Okseø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -10.451 mod kr. 82.184 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 555.886.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Store Okseø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 30. juni 2015

Direktionen:

.....
Olaf Kienke

Til kapitalejerne i Store Okseø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Store Okseø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte beløb. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede poster. Ledelsen har oplyst, at den arbejder på fremadrettet udbedring heraf.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke foretaget fuldstændig indberetning af moms, skat og løn, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Som følge af forbeholdet kan vi ikke udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 30. juni 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	33.211	308.385
2 Personaleomkostninger	0	-148.728
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-49.975</u>	<u>-46.788</u>
Resultat af primær drift	-16.764	112.869
Finansielle indtægter	3.711	1.555
Finansielle omkostninger	<u>-409</u>	<u>-4.879</u>
Resultat før skat	-13.462	109.545
3 Skat af årets resultat	<u>3.011</u>	<u>-27.361</u>
Årets resultat	<u>-10.451</u>	<u>82.184</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-10.451</u>	<u>82.184</u>
	<u>-10.451</u>	<u>82.184</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	378.235	414.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>42.530</u>	<u>38.634</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>420.765</u>	<u>453.354</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>420.765</u>	<u>453.354</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>23.762</u>	<u>73.787</u>
Varebeholdninger	<u>23.762</u>	<u>73.787</u>
Udsudte skatteaktiver	2.511	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	129.722	72.714
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.243</u>	<u>14.940</u>
Tilgodehavender	<u>147.476</u>	<u>87.654</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.798</u>	<u>4.088</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>7.798</u>	<u>4.088</u>
Likvide beholdninger	<u>165.419</u>	<u>274.148</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>344.455</u>	<u>439.677</u>
Aktiver i alt	<u>765.220</u>	<u>893.031</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>430.886</u>	<u>441.337</u>
Egenkapital i alt	<u>555.886</u>	<u>566.337</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>500</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>500</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.569	110.776
Skyldig selskabsskat	51.923	51.923
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.928	35.061
Anden gæld	<u>123.914</u>	<u>128.434</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>209.334</u>	<u>326.194</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>209.334</u>	<u>326.194</u>
Passiver i alt	<u><u>765.220</u></u>	<u><u>893.031</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	441.337	566.337
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-10.451</u>	<u>-10.451</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>430.886</u>	<u>555.886</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Store Okseø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	10-25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	0	144.641
Andre personaleomkostninger	0	4.087
	<u>0</u>	<u>148.728</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

Årets regulering af udskudt skat

0	26.900
<u>-3.011</u>	<u>461</u>
<u>-3.011</u>	<u>27.361</u>

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	729.698	69.513	799.211
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.386</u>	<u>17.386</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>729.698</u>	<u>86.899</u>	<u>816.597</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	314.978	30.879	345.857
Årets afskrivninger	<u>36.485</u>	<u>13.490</u>	<u>49.975</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>351.463</u>	<u>44.369</u>	<u>395.832</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>378.235</u>	<u>42.530</u>	<u>420.765</u>

5. Sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på 36 tkr. for betaling af husleje overfor udlejer.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Der er indgået forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 1 år fra forpagters side. Den årlige leje udgør 18 tkr.

7. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Olaf Kienke	Store Okseø 1, 6340 Kruså