

Hou Havnekiosk ApS

c/o Superkiosken
Torvet 6
8300 Odder

CVR nr. 26519942

Årsrapport for 2011/12

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2012

Thomas Pedersen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Hou Havnekiosk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 19. december 2012

Direktion

Thomas Pedersen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hou Havnekiosk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hou Havnekiosk ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Aarhus, den 19. december 2012

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af kioskvirksomhed

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet har ikke i væsentlig grad været påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift er mindre tilfredsstillende men stor set som forventet.

Selskabets omsætning er, grundet beliggenheden, sæsonbetonet og meget afhængig af vejret i forår/sommerperioden.

Vejret var i starten af regnskabsåret væsentlig dårligere end i samme periode året før, hvilket har påvirket årets resultat negativt.

Der forventes et bedre resultat for det kommende år, dog afhængigt af vejret i regnskabsperioden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hou Havnekiosk ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Bygninger, lejet grund	5 år og 3 mdr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Selskabets bygninger er beliggende på lejet grund. Bygningens nedskrevne værdi pr. 1.01.2007 afskrives lineært over 5 år og 3 mdr. hvilket udgør perioden hvor lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Aktier måles til kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til beregnede kostpriser ud fra salgspriser reguleret for moms og forventet dækningsgrad på de enkelte varegrupper.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst,

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.
Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabets skattemellemværende overføres til administrationsselskabet ultimo regnskabsåret.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		261.842	485.015
Personaleomkostninger	1	-284.921	-336.554
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.793	-28.784
Resultat af primær drift		-51.872	119.677
Finansielle indtægter		266	187
Finansielle omkostninger		-3.892	-3.203
Resultat før skat		-55.498	116.661
Skat af årets resultat		8.493	-34.522
Årets resultat		-47.005	82.139
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-47.005	82.139
		-47.005	82.139

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Balance

	Note	30.06.2012	30.06.2011
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	28.793
Materielle anlægsaktiver		0	28.793
Andre værdipapirer og kapitalandele		800	800
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.800	10.800
Anlægsaktiver		10.800	39.593
Fremstillede varer og handelsvarer		119.153	141.967
Varebeholdninger		119.153	141.967
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.107	12.885
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.889
Andre tilgodehavender		40.670	15.696
Periodeafgrænsningsposter		11.500	11.500
Udskudte skatteaktiver		42.104	33.611
Tilgodehavender		106.381	80.581
Likvide beholdninger		255.859	319.422
Omsætningsaktiver		481.393	541.970
Aktiver		492.193	581.563

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Balance

	Note	30.06.2012	30.06.2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-9.866	37.139
Egenkapital		115.134	162.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.859	237.426
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.983	44.794
Anden gæld		125.217	137.204
Kortfristede gældsforpligtelser		377.059	419.424
Gældsforpligtelser		377.059	419.424
Passiver		492.193	581.563
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	280.899	317.789
Omkostninger til social sikring	3.937	7.730
Andre personaleomkostninger	85	11.035
	<u>284.921</u>	<u>336.554</u>

	30.06.2012	30.06.2011
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat		
Saldo primo	37.139	-45.000
Årets tilgang	-47.005	82.139
Saldo ultimo	<u>-9.866</u>	<u>37.139</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for leverandørgæld er stillet bankgaranti ialt kr. 100.000 samt deponeret bankindestående stort kr. 9.566 pr. 30.06.2012.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i ejendom til regnskabsmæssig værdi kr. 0.

Selskabet har herudover ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.