

## **Hou Havnekiosk ApS**

Strandgade 5  
Hou  
8300 Odder

CVR nr. 26519942

## **Årsrapport for 2012/13**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. december 2013

---

Betina Pedersen  
dirigent

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Hou Havnekiosk ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 12. december 2013

### **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 2012 - 30. juni 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Aarhus, den 12. december 2013

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen  
registreret revisor

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kioskdirift.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

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

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og som forventet.

Selskabet forventer at fusionere med moderselskabet med virkning fra 1.07.2013 med moderselskabet som det fortsættende selskab.

### Begivenheder 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

Årsrapporten for Hou Havnekiosk ApS for 2012/13 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 foregående 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.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### 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:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	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 uopsigelig fra udlejers side.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udgifter 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.

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.

### 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 regnskabsaflæggelsestidspunktet. Udskudt skat er beregnet med 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrations-selskabet ultimo regnskabsåret.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>337.953</b>	<b>261.842</b>
Personaleomkostninger	1	-314.851	-284.921
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-28.793
<b>Driftsresultat</b>		<b>23.102</b>	<b>-51.872</b>
Finansielle indtægter	2	10.222	266
Finansielle omkostninger		-160	-3.892
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.164</b>	<b>-55.498</b>
Skat af årets resultat		-10.655	8.493
<b>Årets resultat</b>		<b>22.509</b>	<b>-47.005</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		22.509	-47.005
		<b>22.509</b>	<b>-47.005</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Balance

	Note	30.06.13	30.06.12
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		800	800
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.800</b>	<b>10.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.800</b>	<b>10.800</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		118.996	119.153
<b>Varebeholdninger</b>		<b>118.996</b>	<b>119.153</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.012	12.107
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		121.231	0
Andre tilgodehavender		185	40.670
Periodeafgrænsningsposter		13.393	11.500
Udskudte skatteaktiver		31.449	42.104
<b>Tilgodehavender</b>		<b>171.270</b>	<b>106.381</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>152.081</b>	<b>255.859</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>442.347</b>	<b>481.393</b>
<b>Aktiver</b>		<b>453.147</b>	<b>492.193</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Balance

	Note	30.06.13	30.06.12
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	12.643	-9.866
<b>Egenkapital</b>		<b>137.643</b>	<b>115.134</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.414
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.414</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.194	217.859
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	31.569
Anden gæld		127.310	125.217
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>315.504</b>	<b>374.645</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>315.504</b>	<b>377.059</b>
<b>Passiver</b>		<b>453.147</b>	<b>492.193</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Hou Havnekiosk ApS

## Noter

	2012/13	2011/12
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	313.533	280.899
Omkostninger til social sikring	1.284	3.937
Andre personaleomkostninger	34	85
	<u>314.851</u>	<u>284.921</u>

## 2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.072	0
Andre finansielle indtægter	150	266
	<u>10.222</u>	<u>266</u>

	30.06.13	30.06.12
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 4. Overført resultat

Saldo primo	-9.866	37.139
Årets resultat	22.509	-47.005
<b>Saldo ultimo</b>	<u>12.643</u>	<u>-9.866</u>

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 200.000 med pant i ejendom, bogført værdi kr. 0.

Herudover har selskabet ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.