

Blokhus Restaurantselskab ApS

CVR-nr. 34 21 89 43

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.05.15

John Andersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Blokhus Restaurantselskab ApS
Klitgårdsvej 2
9492 Blokhus
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 34 21 89 43

Direktion

John Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nørresundby Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Blokhus Restaurantselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 11. maj 2015

Direktionen

John Andersen

Til kapitalejeren i Blokhus Restaurantselskab ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhus Restaurantselskab ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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.

Aalborg, den 11. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for 2014 udviser et resultat på DKK -2.612.154 mod DKK -1.903.615 for 2013. Balancen viser en egenkapital på DKK 999.307.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

I året er tilført selskabet kapital med 3,0 mio. DKK (2013: 2,2 mio. DKK) fra moderselskabet.

Selskabets finansielle stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2014 og balance pr. 31.12.14.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttofortjeneste	1.228.663	2.931.587
1	Personaleomkostninger	-4.391.487	-5.229.138
	Resultat før af- og nedskrivninger	-3.162.824	-2.297.551
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-221.036	-126.759
	Resultat af primær drift	-3.383.860	-2.424.310
	Andre finansielle indtægter	3	5
2	Andre finansielle omkostninger	-36.049	-14.310
	Finansielle poster i alt	-36.046	-14.305
	Resultat før skat	-3.419.906	-2.438.615
	Skat af årets resultat	807.752	535.000
	Årets resultat	-2.612.154	-1.903.615
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.612.154	-1.903.615
	I alt	-2.612.154	-1.903.615

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.347.586	846.560
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.347.586	846.560
	Anlægsaktiver i alt	1.347.586	846.560
	Råvarer og hjælpematerialer	262.469	333.151
	Varebeholdninger i alt	262.469	333.151
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.664	8.981
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	148.752	0
	Udskudt skatteaktiv	1.206.000	535.000
	Andre tilgodehavender	131.462	0
	Periodeafgrænsningsposter	42.633	0
	Tilgodehavender i alt	1.695.511	543.981
	Likvide beholdninger	21.578	46.337
	Omsætningsaktiver i alt	1.979.558	923.469
	Aktiver i alt	3.327.144	1.770.029

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	899.307	511.461
4	Egenkapital i alt	999.307	611.461
	Gæld til kreditinstitutter	430.901	367.251
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.427	163.966
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.512.751	489.218
	Anden gæld	185.758	132.747
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.386
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.327.837	1.158.568
	Gældsforpligtelser i alt	2.327.837	1.158.568
	Passiver i alt	3.327.144	1.770.029

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2014	2013
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.191.491	4.979.599
Pensioner	49.684	54.071
Andre omkostninger til social sikring	110.684	126.156
Personaleomkostninger i øvrigt	39.628	69.312
I alt	4.391.487	5.229.138

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	19.027	9.008
Øvrige finansielle omkostninger	17.022	5.302
I alt	36.049	14.310

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	973.319
Tilgang i året	722.062
Kostpris pr. 31.12.14	1.695.381
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	126.759
Afskrivninger i året	221.036
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	347.795
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	1.347.586

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	100.000	215.076
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.903.615
Saldo pr. 31.12.13	100.000	511.461

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	100.000	511.461
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	3.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.612.154
Saldo pr. 31.12.14	100.000	899.307

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2013 DKK	26.01.12 31.12.12 DKK
Saldo, primo	100.000	0
Kapitalforhøjelse	0	100.000
Saldo, ultimo	100.000	100.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabets Hasseris Gruppen A/S årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetider mellem 15 - 42 måneder. Leasingforpligtelsen på balancedagen kan opgøres til t.DKK 130 der fordeler sig med henholdsvis t.DKK 46 og t.DKK 84.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.