

Hanstholm Køkken Odense ApS

CVR-nr. 35891463

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2015

Dirigent

Navn: Michel Lyrk Demant

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hanstholm Køkken Odense ApS
Lumbyvej 11
5000 Odense C

CVR-nr.: 35891463

Stiftet: 19.06.2014

Hjemsted: Odense Kommune

Regnskabsår: 19.06.2014 - 31.12.2014

Direktion

Michel Lyrk Demant

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.06.2014 - 31.12.2014 for Hanstholm Køkken Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.06.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12.06.2015

Direktion

Michel Lyrk Demant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hanstholt Køkken Odense ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholt Køkken Odense ApS for regnskabsåret 19.06.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsm sig, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.06.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion g r vi opmærksom på oplysningerne i note 1 om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold vedrørende selskabets likviditetsberedskab, finansieringsforhold og driftstiltag. Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering fra selskabets samarbejdspartner samt gennemførelsen af planlagte driftstiltag. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at den nødvendige finansiering opretholdes og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for  je. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Vi henviser til årsregnskabets note 1 samt omtalen i ledelsesberetningen, hvori ledelsen forventer kapitalen reetableret via fremtidig indtjening.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-l g til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Odense, den 12.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 648 t.kr, hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabets likviditetsberedskab er fortsat afhængig af, at selskabets samarbejdspartner opretholder den nuværende kreditramme samt af den ultimative ejers fortsatte understøttelse af selskabets finansieringsbehov. Det er ledelsens vurdering, at likviditetsberedskabet er sikret ved samarbejdspartnerens løbende tilkendegivelse over for ledelsen.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har iværksat driftstiltag i form af øget aktivitetsniveau, som forventes at medføre resultatforbedringer i 2015. Ledelsen forventer på baggrund heraf at reetablere selskabets egenkapital via de kommende års indtjening.

Som følge heraf finder ledelsen det velbegrundet, at årsrapporten aflægges efter going concern principper. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(526.543)
Personaleomkostninger	2	(70.924)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(42.906)</u>
Driftsresultat		(640.373)
Andre finansielle indtægter	5	11
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(7.251)</u>
Årets resultat		<u><u>(647.613)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(647.613)</u>
		<u>(647.613)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.200
Indretning af lejede lokaler		<u>210.531</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>225.731</u>
 Anlægsaktiver		 <u>225.731</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>478.128</u>
Varebeholdninger		<u>478.128</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 101.580
Andre tilgodehavender		93.318
Periodeafgrænsningsposter		<u>69.388</u>
Tilgodehavender		<u>264.286</u>
 Likvide beholdninger		 <u>59.691</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>802.105</u>
 Aktiver		 <u><u>1.027.836</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(647.613)</u>
Egenkapital		<u>(597.613)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		327.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.047.937
Anden gæld		<u>250.304</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.625.449</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.625.449</u>
Passiver		<u><u>1.027.836</u></u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9	

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(647.613)	(647.613)
Egenkapital ultimo	50.000	(647.613)	(597.613)

Noter

1. Going concern

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets likviditetsberedskab er fortsat afhængig af, at selskabets samarbejdspartner opretholder den nuværende kreditramme samt af den ultimative ejers fortsatte understøttelse af selskabets finansieringsbehov. Det er ledelsens vurdering, at likviditetsberedskabet er sikret ved samarbejdspartnerens løbende tilkendegivelse over for ledelsen.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har iværksat driftstiltag i form af øget aktivitetsniveau, som forventes at medføre resultatforbedringer i 2015. Ledelsen forventer på baggrund heraf at reetablere selskabets egenkapital via de kommende års indtjening.

Som følge heraf finder ledelsen det velbegrundet, at årsrapporten aflægges efter going concern principper. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen.

	2014
	kr.
	<hr/>
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	56.332
Andre omkostninger til social sikring	653
Andre personaleomkostninger	13.939
	<hr/>
	70.924
	<hr/>
	2014
	kr.
	<hr/>
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	42.906
	<hr/>
	42.906
	<hr/>
	2014
	kr.
	<hr/>
4. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	
Lovpligtig revision	19.000
	<hr/>
	19.000
	<hr/>

Noter

	2014
	kr.
5. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	11
	11

	2014
	kr.
6. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	2.870
Øvrige finansielle omkostninger	4.381
	7.251

	Andre an- l�g, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	16.000	252.637
Kostpris ultimo	16.000	252.637
Årets afskrivninger	(800)	(42.106)
Af- og nedskrivninger ultimo	(800)	(42.106)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.200	210.531

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet garanti på 30 t.kr. over for 3. mand vedrørende lejemål.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Michel Lyrk Demant ejer alle anparterne i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse.