



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2014/15

7. regnskabsår

Hollywood Boulevard ApS

Jomfru Ane Gade 16
9000 Aalborg

CVR-nr. 31 48 01 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2016.

Dirigent: _____
John Kim Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Hollywood Boulevard ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. december 2015.

Direktion

Liselotte Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hollywood Boulevard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hollywood Boulevard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 på 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 hensigtsmæssigt, 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på noten i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt sin selskabskapital. Da ledelsen forventer positive driftsresultater fremover, og da selskabet har opnået finansiering til den fortsatte drift, er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer således selskabskapitalen reetableret indenfor en kortere periode.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 2. december 2015

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hollywood Boulevard ApS
Jomfru Ane Gade 16
9000 Aalborg

CVR-nr.: 31 48 01 83

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Liselotte Thomsen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration samt handel og investering.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har en negativ egenkapital på tkr. 529. Årets resultat har været negativ. Ledelsen forventer positive driftsresultater i efterfølgende år, efter at ledelsen har foretaget tiltag til forøgelse af omsætning og indtjening. Selskabet har opnået finansiering til den fortsatte drift, og årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen er reetableret indenfor en kortere periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hollywood Boulevard ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet JK Thomsen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita vedrører lejemålet Jomfru Ane Gade 16.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.186.078	1.077
Personaleomkostninger	1	967.658	1.024
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		87.281	101
Ordinært resultat før finansielle poster		131.139	-49
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		1.538	1
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		161.972	156
Resultat før skat		-29.296	-204
Skat af årets resultat	2	-6.164	-45
Årets resultat		-23.132	-160
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-631.286	-472
Årets resultat		-23.132	-160
Til disposition		-654.418	-631
Overført til næste år		-654.418	-631
Disponeret i alt		-654.418	-631

Balance 30. september

	Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		194.900	234
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		50.317	98
Materielle anlægsaktiver i alt.....		245.217	332
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		500.000	500
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		500.000	500
Anlægsaktiver i alt		745.217	832
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		77.252	77
Varebeholdninger i alt		77.252	77
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.136	35
Andre tilgodehavender		34.900	23
Udskudt skatteaktiv		146.607	140
Periodeafgrænsningsposter		12.908	6
Tilgodehavender i alt		238.550	206
Likvide beholdninger		31.695	17
Omsætningsaktiver i alt.....		347.497	299
Aktiver i alt.....		1.092.714	1.132

Balance 30. september

	Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-654.418	-631
Egenkapital i alt	3	-529.418	-506
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		993.871	1.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	993.871	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		182.206	301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.962	135
Anden gæld		187.093	201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		628.261	638
Gældsforpligtelser i alt		1.622.132	1.638
Passiver i alt.....		1.092.714	1.132
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2014/15	2013/14	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	911.114	958	
	Andre udgifter til social sikring	56.544	66	
	Personaleomkostninger i alt.....	967.658	1.024	
2	Skat af årets resultat	2014/15	2013/14	
		kr.	tkr.	
	Udskudt skat af årets resultat	-6.164	-45	
	Skat af årets resultat i alt	-6.164	-45	
3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	125.000	-631.286	-506.286
	Årets resultat	0	-23.132	-23.132
	Saldo ultimo.....	125.000	-654.418	-529.418

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

Selskabet har en negativ egenkapital på tkr. 529. Årets resultat har været negativ. Ledelsen forventer positive driftsresultater i efterfølgende år, efter ledelsen har foretaget tiltag til forøgelse af omsætning og indtjening.

Selskabet har opnået finansiering til den fortsatte drift, og årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reetableret indenfor en kortere periode.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet transport i deposita tkr. 500.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Leje af lokaler udgør årligt tkr. 864. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 432.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.