

Burholt.

Burholt Revision
Gasværksvej 3
9300 Sæby
Tel. 98 46 49 88
CVR nr. 20833696
ejvind@ejvindburholt.dk

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Søndergade 1
9900 Frederikshavn

Årsrapport 2014
CVR-nr. 35209425

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-07-2015

Ejvind Burholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS Søndergade 1 9900 Frederikshavn
CVR-nr.	35209425
Stiftelsesdato	04-04-2013
Regnskabsår	01-01-2014 - 31-12-2014
Direktion	Jette Johansen, Direktør
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12044

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 for Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 01-01-2014 - 31-12-2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 04-07-2015

Direktion

Jette Johansen
Direktør

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014, 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 04-07-2015

Burholt Revision

Ejvind Burholt
Registreret revisor HD

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen 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 omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		144.276	514.000
Personaleomkostninger	1	-623.059	-293.745
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.471	-5.758
Driftsresultat		-489.254	214.497
Finansielle omkostninger	2	-14.606	-19.207
Resultat før skat		-503.860	195.290
Skat af årets resultat	3	123.484	-48.748
Årets resultat		-380.376	146.542
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-380.376	146.542
		-380.376	146.542

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	46.000	0
Indretning af lejede lokaler	5	88.479	98.950
Materielle anlægsaktiver		134.479	98.950
Anlægsaktiver		134.479	98.950
Fremstillede varer og handelsvarer		765.970	848.848
Varebeholdninger		765.970	848.848
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.120	0
Andre tilgodehavender		166.683	77.425
Udsudte skatteaktiver		120.144	0
Tilgodehavender		321.947	77.425
Likvide beholdninger		21.041	39.117
Omsætningsaktiver		1.108.958	965.390
Aktiver		1.243.437	1.064.340

Hr. & Fru B. Frederikshavn ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	6	-233.834	146.542
Egenkapital		-153.834	226.542
Hensættelser til udskudt skat		0	3.340
Hensatte forpligtelser		0	3.340
Gæld til banker		0	148.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		923.374	365.640
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.000	120.000
Selskabsskat		0	45.408
Anden gæld		308.489	87.140
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.408	67.328
Kortfristede gældsforpligtelser		1.397.271	834.458
Gældsforpligtelser		1.397.271	834.458
Passiver		1.243.437	1.064.340
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	590.602	245.077
Lønfordeling	0	25.000
Samlet betaling	6.179	0
ATP	6.485	2.970
Personaleomkostninger	15.396	16.620
Arbejdsskadeforsikring	3.977	3.898
Danløn	420	180
	623.059	293.745
2. Finansielle omkostninger		
Pengeinstitut	2.142	4.207
Garantiprovision	4.538	3.112
Låneomkostninger	0	5.500
Kreditorer	7.912	5.588
SKAT	14	800
	14.606	19.207
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-120.144	45.408
Regulering af udskudt skat	-3.340	3.340
	-123.484	48.748
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	46.000	0
Kostpris ultimo	46.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.000	0
5. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	104.708	104.708
Kostpris ultimo	104.708	104.708
Af- og nedskrivninger primo	-5.758	0
Årets afskrivninger	-10.471	-5.758
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.229	-5.758
Regnskabsmæssig værdi ultimo	88.479	98.950

Noter

	2014	2013
6. Overført resultat		
Saldo primo	146.542	0
Årets tilgang	-380.376	146.542
Saldo ultimo	-233.834	146.542

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordjyske Bank er der udstedt ejerpantebrev nom. Kr. 900.000 (virksomhedspant). Derudover er der stillet sikkerhed for Nordjyske Banks mellemværende med MIII ApS, Hr. & Fru B Aalborg ApS og Hr. & Fru B Hjørring ApS.