

**NØRREGADE 2 APS**

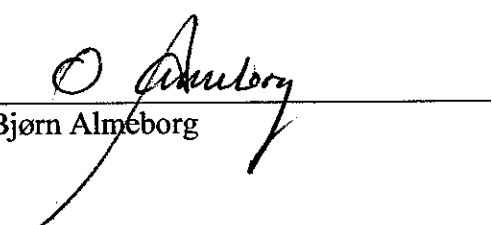
(CVR nr. 35 39 23 27)

**Årsrapport for perioden 2. juli – 31. december 2013**

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den *14/2* - 2014

Dirigent

  
\_\_\_\_\_  
Ole Bjørn Almeborg



---

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 2. juli 2013 - 31. december 2013 .....	9
Balance pr. 31. december 2013 .....	10
Noter til årsrapporten .....	12



---

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet:**

Nørregade 2 ApS  
Haslevej 100  
3700 Rønne

CVR nr.: 35 39 23 27  
Stiftet: 2. juli 2013  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 – 31.12

**Direktion:**

Ole Bjørn Almeborg

**Revisionsfirma:**

Nexø Revision A/S  
Liseruten 1  
3730 Nexø



## Ledelsespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Nørregade 2 ApS .

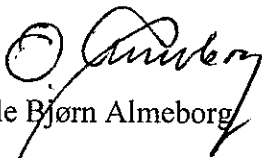
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juli 2013 - 31. december 2013.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 13. februar 2014

**Direktion**



Ole Bjørn Almeborg



## Den uafhængige revisors erklæringer

### **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

#### **Til kapitalejerne i Nørregade 2 ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nørregade 2 ApS for regnskabsåret 2. juli 2013 - 31. december 2013. 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 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juli 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



---

## Den uafhængige revisors erklæring

### **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.

Nexo, den 6. februar 2014

**Nexo Revision A/S**

  
Johnny Poulsen  
registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer



---

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er restaurationsdrift.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Nørregade 2 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### **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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealisationseværdi såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for perioden 2. juli 2013 - 31. december 2013**

Note

	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>787.211</b>
1	Personaleomkostninger .....	<u>-851.823</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>-64.612</b>
	Andre finansielle indtægter .....	107
	Andre finansielle omkostninger .....	<u>-92</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>-64.596</b>
	Skat af årets resultat .....	<u>16.604</u>
	<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>-47.992</b></u>



**Balance pr. 31. december 2013**

Note

**Aktiver**

Fremstillede varer og handelsvarer .....	101.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>101.000</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	21.976
Andre tilgodehavender .....	30.000
Selskabsskat .....	16.604
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>68.580</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>107.643</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>277.223</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>277.223</b>



**Balance pr. 31. december 2013**

**Note**

	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital.....	80.000
	Overført resultat.....	-47.992
2	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>32.008</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.418
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	100.000
	Anden gæld .....	124.798
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>245.216</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b> .....	<b>245.216</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<b>277.223</b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Kontraktlige forpligtelser	
5	Eventualforpligtelser	



## Noter til årsrapporten

### Note

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Gager og lønninger.....	834.266
	Andre omkostninger til social sikring.....	17.557
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>851.823</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Kapitaludvidelse.....	80.000
	Selskabskapital i alt.....	80.000
	Overført resultat	
	Årets resultat .....	-47.992
	Overført resultat i alt.....	-47.992
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>32.008</b>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

### **3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Er pantsat som følger:  
Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger

### **4 Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst, dog begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.