

Pakhuset Skagen A/S

Rødspættevej 6
9990 Skagen

CVR-nr. 32 27 06 97

Årsrapport for 2012
4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Steffen Møller Jensen den 16 / 4 2013



dirigent

Aksel Groth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2012	8
Balance 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Pakhuset Skagen A/S.

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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 5. marts 2013

Direktion:

Hans Sund

Bestyrelse:



Aksel Groth



Karen Sund



Hans Sund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pakhuset Skagen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pakhuset Skagen A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 5. marts 2013

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Steffen Møller Jensen', is written over the text.

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pakhuset Skagen A/S
Rødspættevej 6
9990 Skagen

CVR-nr. 32 27 06 97

Hjemstedskommune: Frederikshavn

Direktion

Hans Sund

Bestyrelse

Aksel Groth
Karen Sund
Hans Sund

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Spar Nord Bank A/S
Sct. Laurentii Vej 36
9990 Skagen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive Restaurant Pakhuset i Skagen.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 234.

Resultatet og den økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og betragtes som tilfredsstillende under de nuværende markedsforhold.

Den forventede udvikling

For 2013 forventes et resultat på niveau med 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pakhuset Skagen A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 25%.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sund Holding Skagen ApS og søsterselskaberne Ejendomsselskabet Pakhuset Skagen ApS og Ejendomsselskabet Jakobs ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomster, uanset om disse er positive eller negative.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar samt indretning lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3 - 5 år.

Der afskrives ikke på kunstværker og galionsfigurer.

Øvrige nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Ved en større samlet anskaffelse af identiske aktiver med en anskaffessum på under kr. 12.300 pr. enhed aktiveres den samlede anskaffessum og afskrives efterfølgende.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		<u>9.747.124</u>	<u>9.436</u>
Personaleomkostninger	1	8.939.272	8.441
Afskrivninger		<u>570.455</u>	<u>536</u>
		<u>9.509.727</u>	<u>8.977</u>
Resultat før finansielle poster		237.397	459
Finansielle indtægter	2	121.592	56
Finansielle omkostninger		<u>25.317</u>	<u>57</u>
Resultat før skat		333.672	459
Skat af årets resultat		<u>100.043</u>	<u>132</u>
Årets resultat		<u>233.629</u>	<u>327</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>233.629</u>	<u>327</u>
Disponeret		<u>233.629</u>	<u>327</u>

Balance 31. december

Aktiver

	2012	2011
		tkr.
Goodwill	600.000	700
Immaterielle anlægsaktiver	600.000	700
Indretning lejede lokaler	78.130	0
Inventar og driftsmidler	842.102	1.200
Kunst	674.200	674
Materielle anlægsaktiver	1.594.432	1.874
Anlægsaktiver	2.194.432	2.574
Råvarer og hjælpematerialer	400.240	361
Beholdninger	400.240	361
Tilgodehavender fra salg	21.946	18
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.602.240	1.890
Andre tilgodehavender	37.895	21
Tilgodehavender	6.662.081	1.929
Likvide beholdninger	143.633	63
Omsætningsaktiver	7.205.954	2.354
Aktiver	9.400.386	4.928

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		1.468.819	1.235
Egenkapital	3	1.968.819	1.735
Udskudt skat		205.392	242
Hensatte forpligtelser		205.392	242
Mellemregning selskabsdeltager		1.330.000	1.350
Mellemregning tilknyttet selskab		4.900.000	810
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.056	232
Skyldig selskabsskat		136.707	58
Anden gæld		606.412	500
Kortfristede gældsforpligtelser		7.226.175	2.951
Gældsforpligtelser		7.226.175	2.951
Passiver		9.400.386	4.928
Ejerforhold	4		
Sikkerhedsstillelser m.v.	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
1 Personaleomkostninger		tkr.	
Løn og gager	8.022.098	7.741	
Pensioner	670.474	480	
Andre omkostninger til social sikring	246.700	221	
	<u>8.939.272</u>	<u>8.441</u>	
2 Finansielle indtægter			
Renter tilknyttede selskaber	121.592	56	
	<u>121.592</u>	<u>56</u>	
3 Egenkapital			
	<u>1. januar 2012</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>31. december 2012</u>
Aktiekapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	1.235.190	233.629	1.468.819
	<u>1.735.190</u>	<u>233.629</u>	<u>1.968.819</u>

4 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Sund Holding Skagen ApS, Rødspættevej 6, 9990 Skagen.

5 Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for bankmellemværende er afgivet erklæring om udbyttebegrænsning.

6 Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt, der fra lejers side kan opsiges med 6 måneders varsel. Den halvårslige leje udgør tkr. 510.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Der verserer en retssag angående et erstatningskrav på ca. tkr. 150 fra en tidligere medarbejders side. Selskabet forventer at vinde sagen eller alternativt at måtte acceptere en mindre erstatning, hvorfor beløbet ikke er indregnet som forpligtelse i årsrapporten.