



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Pakhuset Skagen A/S

Rødspættevej 6
9990 Skagen

CVR-nr. 32 27 06 97

Årsrapport for 2013
5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Skagen den 26/5 2014

dirigent

Aksel Groth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2013	9
Balance 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 2. marts 2014

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 2013, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er 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 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2. marts 2014

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma


 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. 149.

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

Den forventede udvikling

For 2014 forventes et resultat på niveau med 2013.

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 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		9.141.593	9.747
Personaleomkostninger	1	8.452.726	8.939
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		576.086	570
		<u>9.028.812</u>	<u>9.510</u>
Resultat før finansielle poster		112.781	237
Finansielle indtægter	2	227.574	122
Finansielle omkostninger	3	126.940	25
		<u>213.415</u>	<u>334</u>
Resultat før skat		213.415	334
Skat af årets resultat		64.639	100
		<u>148.776</u>	<u>234</u>
Årets resultat		148.776	234
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		148.776	234
		<u>148.776</u>	<u>234</u>
Disponeret		148.776	234

Balance 31. december

Aktiver

	2013	2012
		tkr.
Goodwill	500.000	600
Immaterielle anlægsaktiver	500.000	600
Indretning lejede lokaler	58.997	78
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	385.149	842
Kunst	674.200	674
Materielle anlægsaktiver	1.118.346	1.594
Anlægsaktiver	1.618.346	2.194
Råvarer og hjælpematerialer	449.500	400
Beholdninger	449.500	400
Tilgodehavender fra salg	15.598	22
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.769.981	6.602
Andre tilgodehavender	92.418	38
Tilgodehavender	6.877.997	6.662
Likvide beholdninger	18.197	144
Omsætningsaktiver	7.345.694	7.206
Aktiver	8.964.040	9.400

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013	2012
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		1.617.595	1.469
Egenkapital	4	2.117.595	1.969
Udskudt skat		102.936	205
Hensatte forpligtelser		102.936	205
Kreditinstitutter		1.752.807	0
Mellemregning selskabsdeltager		1.230.000	1.330
Mellemregning tilknyttede selskaber		2.654.000	4.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.746	253
Skyldigt sambeskatningsbidrag		167.095	137
Anden gæld		663.861	606
Kortfristede gældsforpligtelser		6.743.509	7.226
Gældsforpligtelser		6.743.509	7.226
Passiver		8.964.040	9.400
Ejerforhold	5		
Sikkerhedsstillelser m.v.	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
		tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	7.583.069	8.022	
Pensioner	621.502	670	
Andre omkostninger til social sikring	248.155	247	
	<u>8.452.726</u>	<u>8.939</u>	
2 Finansielle indtægter			
Renter tilknyttede selskaber	227.574	122	
	<u>227.574</u>	<u>122</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renter tilknyttede selskaber	47.201	0	
Andre finansielle omkostninger	79.739	25	
	<u>126.940</u>	<u>25</u>	
4 Egenkapital			
	1. januar	Resultat-	31. december
	<u>2013</u>	fordeling	<u>2013</u>
Aktiekapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	1.468.819	148.776	1.617.595
	<u>1.968.819</u>	<u>148.776</u>	<u>2.117.595</u>
5 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.

Noter

6 Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for bankmellemværende er afgivet erklæring om udbyttebegrænsning.

7 Kontraktlige forpligtelser

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

8 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Sund Holding Skagen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.