

## SOESTJERNEN APS

Auktionskaj 1

9970 Strandby

CVR-nr. 32152759

### Årsrapport for 2011/12

(opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

Aalborg den 7/3-13



Jørn Kristiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012 for SOESTJERNEN 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14-01-2013

Direktion



Jørn Kristiansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om assistance

### Til kapitalejerne af SOESTJERNEN APS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for SOESTJERNEN APS for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 14-01-2013

### Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	SOESTJERNEN APS Auktionskaj 1 9970 Strandby
CVR-nr.	32152759
Stiftelsesdato	19-05-2009
Regnskabsår	01-10-2011 - 30-09-2012
<b>Direktion</b>	Jørn Kristiansen, Direktør
<b>Revisor</b>	Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966
<b>Pengeinstitut</b>	Dronninglund Sparekasse Frederikshavn Afdeling Søndergade 12 9900 Frederikshavn

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for SOESTJERNEN APS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### 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

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### 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	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### 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.

### Skatter

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.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>733.127</b>	<b>98.286</b>
Personaleomkostninger	1	-326.123	-236.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-133.210	-133.210
<b>Driftsresultat</b>		<b>273.794</b>	<b>-271.259</b>
Finansielle omkostninger		-253.309	-207.006
<b>Resultat før skat</b>		<b>20.485</b>	<b>-478.265</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>20.485</b>	<b>-478.265</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		20.485	-478.265
		<b>20.485</b>	<b>-478.265</b>

## Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.932.403	2.039.759
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.708	77.562
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.984.111</b>	<b>2.117.321</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.984.111</b>	<b>2.117.321</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		89.000	89.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>89.000</b>	<b>89.000</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning		180.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.580	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>277.580</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.356</b>	<b>5.426</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>369.936</b>	<b>94.426</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.354.047</b>	<b>2.211.747</b>

## Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-764.854	-785.339
<b>Egenkapital</b>		<b>-639.854</b>	<b>-660.339</b>
Gæld til banker		2.338.302	2.265.465
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>2.338.302</b>	<b>2.265.465</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	150.000
Gæld til banker		362.764	366.204
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.667	60.723
Anden gæld		141.168	29.694
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>655.599</b>	<b>606.621</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.993.901</b>	<b>2.872.086</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.354.047</b>	<b>2.211.747</b>
Virksomhedens formål	5		
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2011/12	2010/11
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	294.111	231.020
Omkostninger til social sikring	-1.213	5.315
Andre personaleomkostninger	33.225	0
	<b>326.123</b>	<b>236.335</b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at retablering af kapitalen kan ske ved fremtidig positiv drift.

## 3. Overført resultat

Saldo primo	-785.339	-307.074
Årets tilgang	20.485	-478.265
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-764.854</b>	<b>-785.339</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	2.488.302	150.000	2.240.000
	<b>2.488.302</b>	<b>150.000</b>	<b>2.240.000</b>

## 5. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været drift af restaurations- og cafeteria-drift i Strandby, og aktiviteter, som efter ledelsens vurdering er rentable.

## 6. Usikkerhed om going concern

Omend selskabets indtjening er forbedret markant i forhold til de 2 seneste regnskabsår, er selskabets fortsatte drift er afhængig af, at likviditetsbehovet løbende serviceres. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalbehov kan opretholdes via kreditfaciliteter i nuværende pengeinstitut.

Såfremt pengeinstituttet skulle vælge ikke at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed vil der være betydelig risiko for at selskabets aktivitet må ophøre.

## 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i driftmidler for nominel tkr. 150 samt i ejendomme for nominelt tkr. 2.400. Disse ejerpantebrev er stillet som sikkerhed over gæld til pengeinstitut.

Desuden har selskabet afgivet transport i erstatningskrav fra lejekontrakt på tkr. 1.600 til pengeinstitut.