

SOESTJERNEN APS

Auktionskaj 1

9970 Strandby

CVR-nr. 32152759

Årsrapport for 2012/13

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/1-14


Jørn Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21-14

Direktion


Jørn Kristiansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SOESTJERNEN APS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOESTJERNEN APS for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den

7/1-2014

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SOESTJERNEN APS Auktionskaj 1 9970 Strandby
CVR-nr.	32152759
Stiftelsesdato	19-05-2009
Regnskabsår	01-10-2012 - 30-09-2013
Direktion	Jørn Kristiansen, Direktør
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SOESTJERNEN APS for 2012/13 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 nettorealisationsværdi, 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 medgæede 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.

Fradrag 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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		1.128.578	733.127
Personaleomkostninger	1	-859.184	-326.123
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-133.210	-133.210
Driftsresultat		136.184	273.794
Finansielle omkostninger		-263.672	-253.309
Resultat før skat		-127.488	20.485
Skat af årets resultat		79.871	0
Årets resultat		-47.617	20.485
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-47.617	20.485
		-47.617	20.485

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.825.047	1.932.403
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.854	51.708
Materielle anlægsaktiver		1.850.901	1.984.111
Anlægsaktiver		1.850.901	1.984.111
Fremstillede varer og handelsvarer		0	89.000
Varebeholdninger		0	89.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	180.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		648.406	97.580
Tilgodehavende selskabsskat		79.871	0
Tilgodehavender		728.277	277.580
Likvide beholdninger		2.503	3.356
Omsætningsaktiver		730.780	369.936
Aktiver		2.581.681	2.354.047

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-812.471	-764.854
Egenkapital		-687.471	-639.854
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		2.344.829	2.338.302
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.344.829	2.338.302
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	150.000
Gæld til banker		419.112	362.764
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.667
Anden gæld		355.211	141.168
Kortfristede gældsforpligtelser		924.323	655.599
Gældsforpligtelser		3.269.152	2.993.901
Passiver		2.581.681	2.354.047
Virksomhedens formål	5		
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	674.338	294.111
Omkostninger til social sikring	32.096	-1.213
Andre personaleomkostninger	152.750	33.225
	<u>859.184</u>	<u>326.123</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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	-764.854	-785.339
Årets tilgang	-127.488	20.485
Saldo ultimo	<u>-892.342</u>	<u>-764.854</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	2.494.829	150.000	1.745.000
	<u>2.494.829</u>	<u>150.000</u>	<u>1.745.000</u>

5. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsårets start været drift af restaurations- og cafeteriadrift i Strandby. I første halvdel af regnskabsåret bortforpagtede selskabet restaurationsdrift, hvorefter selskabets indtægtsgrundlag har bestået af forpagtningsindtægter og indtægt ved udleje af arbejdskraft.

6. Usikkerhed om going concern

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.

Noter

2012/13

2011/12

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt løsørepanterbreve i driftsmidler for nominel tkr. 150 samt i ejendomme for nominelt tkr. 2.400. Disse pantebreve er stillet som sikkerhed over gæld til pengeinstitut.

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