

Holms Restaurant ApS

Algade 60

5500 Middelfart

CVR-nr. 10032660

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016

John Kistvad
Dirigent

Holms Restaurant ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Holms Restaurant ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Holms Restaurant 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

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.

Middelfart, den 27. maj 2016

Direktion

John Kistvad
Direktør

Holms Restaurant ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holms Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holms Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Bogense, den 27. maj 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

Holms Restaurant ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holms Restaurant ApS Algade 60 5500 Middelfart
CVR-nr.	10032660
Stiftelsesdato	31. maj 2000
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	John Kistvad, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096
Pengeinstitut	Handelsbanken Prinsessegade 82 7000 Fredericia

Holms Restaurant ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -23.814, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.337.902, og en egenkapital på kr. 313.559.

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende. Ifølge årsrapporten for 2014 forventede ledelsen et positivt resultat for 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Holms Restaurant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holms Restaurant ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende køb af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Holms Restaurant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og 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.

Skat af årets resultat

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.

Holms Restaurant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Holms Restaurant ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.323.627	2.262.967
Personaleomkostninger	1	-2.238.462	-2.028.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.655	-129.267
Driftsresultat		-6.490	105.661
Finansielle omkostninger		-24.040	-9.737
Resultat før skat		-30.530	95.924
Skat af årets resultat	2	6.716	-17.303
Årets resultat		-23.814	78.621
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-23.814	78.621
		-23.814	78.621

Holms Restaurant ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	145.445	164.712
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>145.445</u>	<u>164.712</u>
Anlægsaktiver		<u>145.445</u>	<u>164.712</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		409.731	339.046
Varebeholdninger		<u>409.731</u>	<u>339.046</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.484	52.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		494.350	336.070
Andre tilgodehavender		7.466	95.383
Periodeafgrænsningsposter		0	3.500
Udskudte skatteaktiver		238.614	231.898
Tilgodehavender		<u>781.914</u>	<u>718.965</u>
Likvide beholdninger		<u>812</u>	<u>6.812</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.192.457</u>	<u>1.064.823</u>
Aktiver		<u>1.337.902</u>	<u>1.229.535</u>

Holms Restaurant ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		188.559	212.374
Egenkapital	5	313.559	337.374
Gæld til banker		45.148	81.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.094	192.901
Anden gæld		657.621	494.969
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		131.480	123.088
Kortfristede gældsforpligtelser		1.024.343	892.161
Gældsforpligtelser		1.024.343	892.161
Passiver		1.337.902	1.229.535
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Holms Restaurant ApS

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.127.902	1.911.474
Pensioner	77.923	80.220
Omkostninger til social sikring	32.637	36.345
	2.238.462	2.028.039
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-6.716	19.771
Godtgørelse fra sambeskattede selskaber	0	-2.468
	-6.716	17.303
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	876.742	834.058
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	55.879
Afgang i årets løb	0	-13.195
Kostpris ultimo	876.742	876.742
Af- og nedskrivninger primo	-712.030	-694.290
Årets afskrivninger	-19.267	-30.935
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	13.195
Af- og nedskrivninger ultimo	-731.297	-712.030
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.445	164.712
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	231.237	231.237
Kostpris ultimo	231.237	231.237
Af- og nedskrivninger primo	-231.237	-225.594
Årets afskrivninger	0	-5.643
Af- og nedskrivninger ultimo	-231.237	-231.237
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Holms Restaurant ApS

Noter

2015

2014

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	212.374	337.374
Forslag til årets resultatdisponering		-23.814	-23.814
	125.000	188.560	313.560

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat i forbindelse med sambeskatning med Holms Ejendomme ApS og HB1999 ApS.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.