

Holms Restaurant ApS

Algade 60

5500 Middelfart

CVR-nr. 10032660

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2017

John Kistvad
Dirigent

Holms Restaurant ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Holms Restaurant ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 7. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 7. juni 2017

Kreston JC

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 2016 - 31. december 2016
Direktion	John Kistvad, Direktør
Revisor	Kreston JC 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -410.294, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.321.962, og en egenkapital på kr. -96.735.

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende, og er blandt andet negativt påvirket af lavere omsætning grundet nybyggeri/vejarbejde i Middelfart centrum.

Årets resultat medfører at hele selskabskapitalen er tabt. Selskabets ejere har garanteret fortsat finansiell støtte, således selskabet vil være i stand til at opfylde såvel uforfaldne som forfaldne forpligtelser.

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 2016 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

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Holms Restaurant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Holms Restaurant ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Holms Restaurant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.006.334	2.323.627
Personaleomkostninger	1	-2.423.256	-2.238.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.126	-91.655
Driftsresultat		-507.048	-6.490
Finansielle omkostninger		-18.970	-24.040
Resultat før skat		-526.018	-30.530
Skat af årets resultat	2	115.724	6.716
Årets resultat		-410.294	-23.814
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-410.294	-23.814
Resultatdisponering		-410.294	-23.814

Holms Restaurant ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	133.458	145.445
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>133.458</u>	<u>145.445</u>
Anlægsaktiver		<u>133.458</u>	<u>145.445</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		427.482	409.731
Varebeholdninger		<u>427.482</u>	<u>409.731</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.872	41.484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		337.842	494.350
Udskudte skatteaktiver		354.338	238.614
Andre tilgodehavender		34.030	7.466
Tilgodehavender		<u>731.082</u>	<u>781.914</u>
Likvide beholdninger		<u>29.940</u>	<u>812</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.188.504</u>	<u>1.192.457</u>
Aktiver		<u>1.321.962</u>	<u>1.337.902</u>

Holms Restaurant ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-221.735	188.559
Egenkapital	5	-96.735	313.559
Gæld til banker		0	45.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.506	190.094
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.032.755	657.621
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		99.436	131.480
Kortfristede gældsforpligtelser		1.418.697	1.024.343
Gældsforpligtelser		1.418.697	1.024.343
Passiver		1.321.962	1.337.902
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Holms Restaurant ApS

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.296.008	2.127.902
Pensioner	100.576	77.923
Andre omkostninger til social sikring	26.672	32.637
	<u>2.423.256</u>	<u>2.238.462</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>14</u>	<u>10</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-115.724	-6.716
	<u>-115.724</u>	<u>-6.716</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	876.742	876.742
Kostpris ultimo	<u>876.742</u>	<u>876.742</u>
Af- og nedskrivninger primo	-731.297	-712.030
Årets afskrivninger	-11.987	-19.267
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-743.284</u>	<u>-731.297</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>133.458</u>	<u>145.445</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	231.237	231.237
Kostpris ultimo	<u>231.237</u>	<u>231.237</u>
Af- og nedskrivninger primo	-231.237	-231.237
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-231.237</u>	<u>-231.237</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Holms Restaurant ApS

Noter

2016

2015

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	188.559	313.559
Forslag til årets resultatdisponering		-410.294	-410.294
	125.000	-221.735	-96.735

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.