

Mørks Kælder ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 17 96 21 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2016.

Anders Mørk-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Mørks Kælder ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. april 2016

Direktion

Anders Mørk-Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Mørks Kælder ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mørks Kælder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 21. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mørks Kælder ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 17 96 21 75
Stiftet: 1. juli 1994
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Anders Mørk-Hansen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er bortforpagtning af restaurations- og diskotektsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 893 t.kr. mod -36 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 234 t.kr. mod -344 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mørks Kælder ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer som ikke er børsnoterede, og måles til en salgsværdi, baseret på en beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mørks Kælder ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	893.460	-35.650
1 Personaleomkostninger	-550.833	-606.703
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-163.820	0
Driftsresultat	178.807	-642.353
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	71.656	112.427
Andre finansielle indtægter	0	138.836
2 Øvrige finansielle omkostninger	-16.143	-3.820
Resultat før skat	234.320	-394.910
3 Skat af årets resultat	0	50.509
Årets resultat	234.320	-344.401
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	234.320	0
Disponeret fra overført resultat	0	-344.401
Disponeret i alt	234.320	-344.401

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.443	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>360.443</u>	<u>0</u>
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	25.000	25.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	0
	Deposita	33.518	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.518</u>	<u>25.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>428.961</u>	<u>25.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	531.989
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	71.656	112.427
	Andre tilgodehavender	112.732	189.001
	Tilgodehavender i alt	<u>184.388</u>	<u>833.417</u>
	Likvide beholdninger	30.797	123.346
	Omsætningsaktiver i alt	<u>215.185</u>	<u>956.763</u>
	Aktiver i alt	<u>644.146</u>	<u>981.763</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	-110.081	-344.401
	Egenkapital i alt	<u>89.919</u>	<u>-144.401</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.411	17.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	358.146	807.969
	Anden gæld	<u>189.670</u>	<u>101.195</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>554.227</u>	<u>926.164</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>554.227</u>	<u>1.126.164</u>
	Passiver i alt	<u>644.146</u>	<u>981.763</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	435.716	605.893
Andre omkostninger til social sikring	4.320	810
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>110.797</u>	<u>0</u>
	<u>550.833</u>	<u>606.703</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.880	0
Andre finansielle omkostninger	<u>6.263</u>	<u>3.820</u>
	<u>16.143</u>	<u>3.820</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-50.509</u>
	<u>0</u>	<u>-50.509</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.514.598	1.514.598
Tilgang i årets løb	<u>513.598</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.028.196</u>	<u>1.514.598</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.514.598	-1.514.598
Årets af-/nedskrivninger	<u>-153.155</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.667.753</u>	<u>-1.514.598</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>360.443</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	33.333	33.333
Kostpris ultimo	33.333	33.333
Årets resultat	71.656	112.427
Udbytte	-71.656	-112.427
Opskrivninger ultimo	0	0
Afskrivninger på goodwill primo	-8.333	-8.333
Afskrivninger på goodwill ultimo	-8.333	-8.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.000	25.000
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TS, Kolding ApS	Vejle	20 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-344.401	0
Årets overførte resultat	234.320	-344.401
	-110.081	-344.401
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Sydbank A/S er deponeret 1 stk. løsøreejerpantebrev á t.kr. 500 i selskabets driftsinventar, materiel, goodwill samt lejerettigheder. Endvidere er der givet pant i anparter nom. kr. 25.000 i TS, Kolding ApS.

Selskabets bankforbindelse har stillet en husleje garanti overfor 3. mand på t.kr. 126 pr. 31. december 2015.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende mellem Anders Mørk-Hansen Holding ApS og Sydbank, samt alt mellemværende mellem Sydbank og Crazy Daisy Kolding 1/10-2010 ApS.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Anders Mørk Hansen Holding ApS CVR nr. 29 19 59 94. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.