

Sherlock Holmes ApS
Frederiksgade 76 A, st., 8000 Aarhus C

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 20 06 68 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Jacob Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sherlock Holmes ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 1. juni 2016

Direktion

Jacob Jensen

Richard Vincent Lambert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sherlock Holmes ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sherlock Holmes 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Risskov, den 1. juni 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sherlock Holmes ApS
Frederiksgade 76 A, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 20 06 68 30
Stiftet: 23. december 1996
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jacob Jensen
Richard Vincent Lambert

Revision

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Sherlock Holmes Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sherlock Holmes ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til salg, autodrift, lokale, administration m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler m.v.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sherlock Holmes ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.646.079	3.281.760
2 Personaleomkostninger	-2.178.086	-2.040.773
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.227	-62.085
Andre driftsomkostninger	-113.164	-113.957
Driftsresultat	313.602	1.064.945
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.360	23.659
Andre finansielle indtægter	1	5
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.274	-6.877
Resultat før skat	329.689	1.081.732
4 Skat af årets resultat	-75.412	-268.594
Årets resultat	254.277	813.138
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	800.000
Overføres til overført resultat	4.277	13.138
Disponeret i alt	254.277	813.138

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Indretning lejede lokaler	40.228	52.084
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.911	53.998
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>163.139</u>	<u>106.082</u>
7	Deposita	115.654	114.854
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>115.654</u>	<u>114.854</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>278.793</u>	<u>220.936</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	278.999	284.218
	Varebeholdninger i alt	<u>278.999</u>	<u>284.218</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	627.072	1.493.736
	Andre tilgodehavender	371	2.000
	Periodeafgrænsningsposter	31.454	0
	Tilgodehavender i alt	<u>658.897</u>	<u>1.495.736</u>
	Likvide beholdninger	218.656	79.268
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.156.552</u>	<u>1.859.222</u>
	Aktiver i alt	<u>1.435.345</u>	<u>2.080.158</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	49.613	45.337
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	800.000
	Egenkapital i alt	<u>424.613</u>	<u>970.337</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.800	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.800</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser			
	Deposita	26.427	24.555
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.427</u>	<u>24.555</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	221
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.216	148.044
	Selskabsskat	339.353	367.944
	Anden gæld	433.936	560.872
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>8.185</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>982.505</u>	<u>1.085.266</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.008.932</u>	<u>1.109.821</u>
	Passiver i alt	<u>1.435.345</u>	<u>2.080.158</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.126.375	1.966.582
Andre omkostninger til social sikring	41.944	54.020
Personaleomkostninger i øvrigt	9.767	20.171
	<u>2.178.086</u>	<u>2.040.773</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.274	6.877
	<u>9.274</u>	<u>6.877</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	70.759	268.594
Årets regulering af udskudt skat	1.800	0
Regulering af tidligere års skat	2.853	0
	<u>75.412</u>	<u>268.594</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		812.000
Kostpris ultimo		<u>812.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		812.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>812.000</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.396.429	1.268.426
Tilgang	0	99.484
Afgang	0	-57.240
Kostpris ultimo	2.396.429	1.310.670
Af- og nedskrivninger primo	2.344.345	1.214.428
Årets afskrivninger	11.856	30.571
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-57.240
Af- og nedskrivninger ultimo	2.356.201	1.187.759
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.228	122.911
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

7. Deposita

Kostpris primo	114.854	114.054
Tilgang i årets løb	800	800
Kostpris ultimo	115.654	114.854
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.654	114.854

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

9. Overført resultat

Overført resultat primo	45.336	32.199
Årets overførte overskud eller underskud	4.277	13.138
	49.613	45.337

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	800.000	700.000
Udloddet udbytte	-800.000	-700.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>800.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor pengeinstitut tkr. 2.500 i driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder. Regnskabsmæssig værdi heraf udgør pr. 31.12.2015 tkr. 163.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sherlock Holmes Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.