

Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS

Fiskerivej 8, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 26 99 17 30

Årsrapport for 2015/2016

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/2 2017



Berit Vitt

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS.

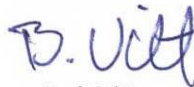
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 13. februar 2017

Direktionen



Berit Vitt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note "andre forhold" i regnskabet, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. I noten "andre forhold" fremgår at selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret via fremtidig indtjening og at ejerkredsen har indskudt ca. DKK 52.000, som ikke kræves tilbagebetalt før likviditeten tillader det. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af selskabets finansielle forhold og ledelsens valg af regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Auning, den 13. februar 2017

National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR 25 63 58 68



Sean Christensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS
Fiskerivej 8
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26 99 17 30
Stiftet: 25. juni 2004
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Berit Vitt

Revision

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4
8963 Auning

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Jægergårdsgade 100 B
8000 Aarhus C

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør DKK 93.825, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 171.398 og en egenkapital på DKK 45.832.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i 2016/2017. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor en kort årrække.

Selskabets anpartshavere har stillet lån til rådighed på ca. kr. 52.000, som ikke kræves indfriet før likviditeten tillader det.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		494.799	468.439
Personaleomkostninger	1	-366.826	-362.199
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.600	-9.600
Resultat af primær drift		124.373	96.640
Andre finansielle indtægter		0	3.947
Andre finansielle omkostninger		-4.084	-9.531
Resultat før skat		120.289	91.056
Skat af årets resultat	2	-26.464	-21.101
Årets resultat		93.825	69.955
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		93.825	69.955
		93.825	69.955

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.700	6.300
Materielle anlægsaktiver	2.700	6.300
Anlægsaktiver	2.700	6.300
Fremstillede varer og handelsvarer	38.700	40.000
Varebeholdninger	38.700	40.000
Udskudte skatteaktiver	29.948	56.412
Andre tilgodehavender	7.681	29.547
Periodeafgrænsningsposter	9.468	9.271
Tilgodehavender	47.097	95.230
Likvide beholdninger	82.901	51.365
Omsætningsaktiver	168.698	186.595
Aktiver	171.398	192.895

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-79.168	-172.993
Egenkapital	4	<u>45.832</u>	<u>-47.993</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.580	36.458
Anden gæld		96.986	204.430
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>125.566</u>	<u>240.888</u>
Gældsforpligtelser		<u>125.566</u>	<u>240.888</u>
Passiver		<u>171.398</u>	<u>192.895</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/15	
	DKK	DKK	
0 Andre forhold			
Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i 2016/2017. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor en kort årrække.			
Selskabets anpartshavere har stillet lån til rådighed på ca. kr. 52.000, som ikke kræves indfriet før likviditeten tillader det.			
På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.			
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	353.878	352.187	
Pensioner	3.353	2.515	
Andre omkostninger til social sikring	9.543	7.497	
Øvrige personaleomkostninger	52	0	
	<u>366.826</u>	<u>362.199</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	26.464	21.101	
	<u>26.464</u>	<u>21.101</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	-172.993	-47.993
Årets resultat	0	93.825	93.825
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>-79.168</u>	<u>45.832</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ikke afgivet nogen sikkerheder eller pantsætninger.			

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Opsigelsesvarsel er 6. måneder.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiskerihavnens Varmestue, Århus ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførslers 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.