

**Ha Long Café og Restaurant ApS
Bruuns Galleri
M.P. Bruuns Gade 25
8000 Aarhus C**

CVR-nr: 27 36 86 11

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015**

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. maj 2016


Dirigent, Dat Ke Phan

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Ha Long Café og Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. maj 2016

Direktion



Dat Ke Phan

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Ha Long Café og Restaurant ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ha Long Café og Restaurant ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 25. maj 2016

RevisorHuset

godkendte revisorer a/s

CVR-nr. 26593093

Henry Jøpsen

registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ha Long Café og Restaurant ApS Bruuns Galleri M.P. Bruuns Gade 25 8000 Aarhus C
	Telefon: 86 12 69 89 Hjemmeside: www.halong.dk
	CVR-nr.: 27 36 86 11 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dat Ke Phan
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Åboulevarden 67 8000 Aarhus C
Advokat	HjulmandKaptain Nørrebrogade 34-36 8000 Aarhus C
Revisor	RevisorHuset godkendte revisorer a/s Ravnsøvej 52 8240 Risskov

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ha Long Café og Restaurant ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PKD-Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.182.619	1.835.052
2 Personalemkostninger	-1.623.437	-1.391.758
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-92.149	-69.883
DRIFTSRESULTAT	467.033	373.411
Andre finansielle indtægter	103	1.188
Andre finansielle omkostninger	-4.375	-4.097
RESULTAT FØR SKAT	462.761	370.502
Skat af årets resultat	-108.741	-85.890
ÅRETS RESULTAT	354.020	284.612
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	355.000	300.000
Overført resultat	-980	-15.388
DISPONERET I ALT	354.020	284.612

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.681	365.830
Materielle anlægsaktiver	273.681	365.830
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	3.754
Deposita	5.625	5.456
Finansielle anlægsaktiver	5.625	9.210
ANLÆGSAKTIVER	279.306	375.040
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	50.389	37.626
Varebeholdninger	50.389	37.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.221	91.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	13.544
Andre tilgodehavender	23.955	18.985
Udskudt skatteaktiv	759	810
Periodeafgrænsningsposter	43.983	43.531
Tilgodehavender	123.918	167.908
Likvide beholdninger	1.017.761	790.762
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.192.068	996.296
AKTIVER	1.471.374	1.371.336

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	278.763	279.744
Forslag til udbytte for regnskabsåret	355.000	300.000
	<hr/>	<hr/>
4 EGENKAPITAL	758.763	704.744
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.392	233.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	77.700
Selskabsskat	108.690	0
Anden gæld	369.529	355.605
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	712.611	666.592
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	712.611	666.592
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.471.374	1.371.336
	<hr/>	<hr/>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.471.940	1.235.857
Pensioner	85.348	96.786
Andre omkostninger til social sikring	66.149	59.115
	<u>1.623.437</u>	<u>1.391.758</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.623.437</u>	<u>1.391.758</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		<u>533.897</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>533.897</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-168.067
Årets af-/nedskrivninger		-92.149
		<u>-260.216</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-260.216</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>273.681</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	279.743	0	-980	278.763
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-300.000	355.000	355.000
	<u>704.743</u>	<u>-300.000</u>	<u>354.020</u>	<u>758.763</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på p.t. ca. kr. 560.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel

Igennem selskabets pengeinstitut er der stillet garanti for kr. 358.143.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

