

Pakhuset Aalborg ApS

Rosenvænget 4

9400 Nørresundby

CVR-nr. 28328788

Årsrapport for 2015/16

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-02-2017

Martin Sloth Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Pakhuset Aalborg 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 07-02-2017

Direktion

Martin Sloth Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pakhuset Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pakhuset Aalborg ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 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.

Aalborg, den 07-02-2017

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pakhuset Aalborg ApS Rosenvænget 4 9400 Nørresundby
Telefon	98 11 60 22
CVR-nr.	28328788
Stiftelsesdato	19-01-2005
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Martin Sloth Jensen, Direktør
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkefeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 686.091, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 5.995.806, og en egenkapital på kr. 5.667.907.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pakhuset Aalborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. afskrives 100% i anskaffelsesåret

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

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.

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.042.386	1.047.876
Personaleomkostninger	1	-307.119	-353.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.158	-63.158
Driftsresultat		672.109	630.845
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		208.381	175.800
Finansielle indtægter		2.635	7.919
Andre finansielle omkostninger		-1.146	-1.000
Resultat før skat		881.979	813.564
Skat af årets resultat		-195.888	-193.630
Årets resultat		686.091	619.934
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Overført resultat		686.091	-1.380.066
Resultatdisponering		686.091	619.934

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	5.716	11.430
Immaterielle anlægsaktiver		5.716	11.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	25.412	82.856
Materielle anlægsaktiver		25.412	82.856
Anlægsaktiver		31.128	94.286
Råvarer og hjælpematerialer		46.482	57.613
Varebeholdninger	4	46.482	57.613
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.656.956	4.897.854
Andre tilgodehavender		64.020	62.829
Periodeafgrænsningsposter		0	113.468
Tilgodehavender		5.720.976	5.074.151
Likvide beholdninger		197.220	140.906
Omsætningsaktiver		5.964.678	5.272.670
Aktiver		5.995.806	5.366.956

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	5.542.907	2.856.816
Udbytte for regnskabsåret	7	0	2.000.000
Egenkapital		5.667.907	4.981.816
Hensættelser til udskudt skat	8	-4.473	4.239
Hensatte forpligtelser		-4.473	4.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.677	41.670
Selskabsskat		204.600	201.066
Anden gæld		105.604	133.970
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.491	4.195
Kortfristede gældsforpligtelser		332.372	380.901
Gældsforpligtelser		332.372	380.901
Passiver		5.995.806	5.366.956
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	296.747	344.242
Pensioner	614	986
Andre personaleomkostninger	9.758	8.645
	307.119	353.873
2. Goodwill		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Af- og nedskrivninger primo	-28.570	-22.856
Årets afskrivninger	-5.714	-5.714
Af- og nedskrivninger ultimo	-34.284	-28.570
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.716	11.430
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	818.000	818.000
Kostpris ultimo	818.000	818.000
Af- og nedskrivninger primo	-735.144	-677.700
Årets afskrivninger	-57.444	-57.444
Af- og nedskrivninger ultimo	-792.588	-735.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.412	82.856
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	46.482	57.613
Varebeholdninger i alt	46.482	57.613
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	2.856.816	4.236.881
Årets tilgang	686.091	-1.380.065
Saldo ultimo	3.542.907	2.856.816

Noter

	2015/16	2014/15
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets udbytte	0	2.000.000
Saldo ultimo	0	2.000.000
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	-4.473	4.239
Saldo ultimo	-4.473	4.239

9. Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om husleje med en årlig udgift på t.DKK 339.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og er medhæftende for skat af sambeskatningsindkomsten.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Selskabets indskudskapital ejes 100% af MS Finans ApS, CVR-nr. 25781341, Rosenvænget 4, 9400 Nørresundby.