



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Restaurant
Løkken Badehotel ApS
Torvet 8
9480 Løkken
CVR nr. 29 41 40 41

Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(10. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016

Michael Larsen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Restaurant Løkken Badehotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Løkken, den 31/5 2016

Direktion:



Eva Hyldgaard Olsen



Michael Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Restaurant Løkken Badehotel ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Restaurant Løkken Badehotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 31 / 5 2016

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: Restaurant Løkken Badehotel ApS
Torvet 8
9480 Løkken

CVR nr.: 29 41 40 41

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted: Hjørring kommune

Direktion: Eva Hyldgaard Olesen
Michael Larsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at udøve restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Forventet udvikling

Der forventes forsat positiv udvikling for regnskabsåret 2016.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med tilvalg af følgende fra klasse C-virksomheder:

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler

Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fra jord til bord

"Fra jord til bord" måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasing

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinær leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Indretning lejede lokaler og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Indretning lejede lokaler (scrapværdi 150.000)	10 år
Fra jord til bord	10 år
Driftsmidler (scrapværdi 22.000).....	5-10 år
Ekstraordinær leasing.....	4 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	3.709	3.914	3.447	3.854	3.783
Resultat før finansielle poster.....	154	386	403	342	(139)
Resultat før skat.....	118	353	347	278	(198)
Årets resultat	92	274	266	206	(139)
BALANCE					
Anlægsaktiver	1.573	1.473	1.398	1.361	1.107
Omsætningsaktiver.....	454	399	330	347	602
Egenkapital.....	584	692	618	449	256
Hensættelser	188	162	82	2	(79)
Langfristet gæld	0	0	0	191	288
Kortfristet gæld	1.256	1.019	1.028	1.066	1.248
Balancesum	2.027	1.872	1.728	1.708	1.709
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	7,6	20,6	23,4	20,0	-
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad.....	28,8	37,0	35,8	26,4	15,0
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	15,7	39,6	43,0	46,1	-
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		3.708.950	3.914.413
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(3.317.747)	(3.336.733)
Resultat før afskrivninger		391.203	577.680
Afskrivninger	2	(236.934)	(191.258)
Resultat før finansielle poster		154.269	386.422
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger		(36.387)	(33.518)
Resultat før skat		117.882	352.915
Årets skat.....	3	(26.300)	(79.200)
Årets resultat		91.582	273.715
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		200.000	200.000
Overført til næste år		(108.418)	73.715
I alt		91.582	273.715



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Fra Jord til Bord		114.571	81.026
Indretning lejede lokaler		504.461	462.750
Driftsmidler		792.301	763.406
Ekstraordinær leasing		11.812	15.862
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.423.145	1.323.044
Depositum		150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		150.000	150.000
Anlægsaktiver i alt		1.573.145	1.473.044
Varelager		175.516	164.748
Varebeholdninger i alt		175.516	164.748
Debitorer		56.067	50.132
Andre tilgodehavender		119.585	59.386
Periodeafgrænsningsposter		47.699	25.196
Tilgodehavender i alt		223.351	134.714
Likvide beholdninger i alt		55.032	99.842
Omsætningsaktiver i alt.....		453.899	399.304
Aktiver i alt		2.027.044	1.872.348



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	4	583.618	692.036
Udskudt skat.....		187.800	161.500
Hensættelser i alt.....		187.800	161.500
Kreditinstitut		537.583	495.849
Anden gæld		206.049	217.871
Kreditorer og skyldige omkostninger		282.761	227.353
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse.....		61.893	336
Gæld tilknyttede selskaber		167.340	77.403
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.255.626	1.018.812
Gældsforpligtelser i alt		1.255.626	1.018.812
Passiver i alt.....		2.027.044	1.872.348
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger		2015	2014	
	Lønninger		2.943.470	2.888.319	
	Pensioner		157.804	187.143	
	Andre sociale udgifter		216.473	261.271	
			3.317.747	3.336.733	
2	Afskrivninger		2015	2014	
	Jord til Bord.....		8.464	3.617	
	Indretning lejede lokaler.....		60.667	60.424	
	Driftsmidler		163.753	126.879	
	Ekstraordinær leasing.....		4.050	338	
			236.934	191.258	
3	Årets skat		2015	2014	
	Regulering udskudt skat		26.300	79.200	
			26.300	79.200	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Saldo primo	126.000	366.036	200.000	692.036
	Udbetalt udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(108.418)	200.000	91.582
	Egenkapital ultimo	126.000	257.618	200.000	583.618

Der er ikke sket ændring af selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ud over almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garanti-forpligtelser.

Leasingforpligtelser

Der er indgået følgende leasingkontrakter der ikke er aktiveret i årsrapporten.

	Månedlig ydelse	Ophør
Varebil Ford.....	1.869	31.11.2018

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Melo Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat på kr. 187.800.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 200.000 ejerpantebrev og

Kr. 400.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og ander hjælpesoffer
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdivarer
- simple fordringer

(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 1.706.309)