

Saltlageret ApS

Vesterå 15, 1.

9000 Aalborg

CVR-nr. 29 42 56 20

Årsrapport 2015/16

(Omfattende perioden 01.05.2015 - 30.04.2016)

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26.09.2016

Carsten Juhl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Saltlageret 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.09.2016

Direktion

Henrik Foget Jensen
Adm. direktør

Carsten Juhl
Direktør

Lars Juel Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Saltlageret ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Saltlageret ApS for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17.09.2016

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Saltlageret ApS Vesterå 15, 1. 9000 Aalborg |
| Telefon | 98126222 |
| CVR-nr. | 29 42 56 20 |
| Stiftelsesdato | 23-03-2006 |
| Hjemsted | Aalborg |
| Regnskabsår | 01.05.2015 - 30.04.2016 |
| Direktion | Henrik Foget Jensen, Adm. direktør Carsten Juhl, Direktør Lars Juel Christensen, Direktør |
| Revisor | NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33 06 52 72 |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Erhvervscenter Midtjylland 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 udviser et resultat på kr. 715.586, og selskabets balance pr. 30-04-2016 udviser en balancesum på kr. 4.324.980, og en egenkapital på kr. -344.110.

Pr. 30.04.2016 har selskabet tabt sin egenkapital, med det ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig positiv drift.

Kapitalejerne har indskudt et ansvarligt lån på DKK 800.000. Herudover har kapitalejerne samt en tilknyttet virksomhed stillet yderligere kapital til rådighed, således at selskabet har den fornødne likviditet til det kommende års drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Saltlageret 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

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 vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Nyanskaffelser med en kostpris på DKK 12.900 pr. stk. udgiftsføres i købsåret.

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 afskrivninger.

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.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.535.821 | 1.482.220 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.426.690 | -1.431.906 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -87.465 | -103.800 |
| Driftsresultat | | 1.021.666 | -53.486 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -116.701 | -168.600 |
| Resultat før skat | | 904.965 | -222.086 |
| Skat af årets resultat | 3 | -189.379 | 52.400 |
| Årets resultat | | 715.586 | -169.686 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 715.586 | -169.686 |
| | | 715.586 | -169.686 |

Balance 30. april 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 132.842 | 161.307 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 476.155 | 496.798 |
| Materielle anlægsaktiver | | 608.997 | 658.105 |
| Anlægsaktiver | | 608.997 | 658.105 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 139.829 | 158.183 |
| Varebeholdninger | | 139.829 | 158.183 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 73.699 | 37.403 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.669.291 | 1.448.172 |
| Andre tilgodehavender | | 44.649 | 29.856 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.606 | 20.606 |
| Udskudte skatteaktiver | | 836.021 | 1.025.400 |
| Tilgodehavender | | 2.644.266 | 2.561.437 |
| Likvide beholdninger | | 931.889 | -25.418 |
| Omsætningsaktiver | | 3.715.984 | 2.694.202 |
| Aktiver | | 4.324.981 | 3.352.307 |

Balance 30. april 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 5.000 | 5.000 |
| Overført resultat | 7 | -474.111 | -1.189.697 |
| Egenkapital | | -344.111 | -1.059.697 |
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav | | 800.000 | 800.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 800.000 | 800.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 169.643 | 130.359 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.616.026 | 2.507.676 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 384.484 | 463.145 |
| Anden gæld | | 519.136 | 197.762 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 179.803 | 313.061 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.869.092 | 3.612.003 |
| Gældsforpligtelser | | 4.669.092 | 4.412.003 |
| Passiver | | 4.324.981 | 3.352.307 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |
| Ejerskab | 11 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 12 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.378.910 | 1.392.328 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.494 | 12.407 |
| Andre personaleomkostninger | 32.286 | 27.171 |
| | 1.426.690 | 1.431.906 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 47.500 | 49.447 |
| Andre finansielle omkostninger | 69.201 | 119.153 |
| | 116.701 | 168.600 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skatterefusion af årets resultat, sambeskatning | 0 | -69.700 |
| Udskudt skatteaktiv, forskydning | 189.379 | 17.300 |
| | 189.379 | -52.400 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 608.265 | 442.213 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 166.052 |
| Kostpris ultimo | 608.265 | 608.265 |
| Af- og nedskrivninger primo | -446.958 | -398.358 |
| Årets afskrivninger | -28.465 | -48.600 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -475.423 | -446.958 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 132.842 | 161.307 |
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 551.998 | 551.998 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 38.357 | 0 |
| Kostpris ultimo | 590.355 | 551.998 |
| Af- og nedskrivninger primo | -55.200 | 0 |
| Årets afskrivninger | -59.000 | -55.200 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -114.200 | -55.200 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 476.155 | 496.798 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -1.189.697 | -1.020.011 |
| Årets tilgang | 715.586 | -169.686 |
| Saldo ultimo | -474.111 | -1.189.697 |

8. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditor krav | 800.000 | 0 | 0 |
| | 800.000 | 0 | 0 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige tilknyttede selskaber og hæfter dermed sammen med øvrige selskaber for skat af sambeskatningsindkomsten.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Selskabets indskudskapital ejes 100% af Zwei Grosse Bierbars ApS, CVR-nr. 34 22 59 74.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har pr. 01.04.2015 indgået forpagtningsaftale, efter hvilken forpagtningsafgiften fortsat beregnes med udgangspunkt i omsætningen ekskl. moms.

Fra selskabets side er forpagtningskontrakten uopsigelig i 5 år fra aftalens indgåelse.