

# Paradis Fyn ApS

Mageløs 1, 5000 Odense C

CVR-nr. 30 58 07 88

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

---

Lars Bjørnholt Bertelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Paradis Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 15. juni 2016

### **Direktion**

Lars Bjørnholt Bertelsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Paradis Fyn ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Paradis Fyn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har iværksat tiltag til forbedring af indtjeningen og det er ledelsens forventning at selskabskapitalen kan reetableres herved. Vi henviser til note 2 i årsrapporten for omtale heraf.

Aarhus, den 15. juni 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Paradis Fyn ApS Mageløs 1 5000 Odense C
	CVR-nr.: 30 58 07 88
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lars Bjørnholt Bertelsen
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Modervirksomhed</b>	Brandt & Bertelsen Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Paradis Fyn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7-10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Indretning af lejede lokaler	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Paradis Fyn ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.655.259</b>	<b>1.434.314</b>
3 Personaleomkostninger	-1.099.102	-1.024.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-255.291	-206.186
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>300.866</b>	<b>203.673</b>
Andre finansielle indtægter	126.085	0
Øvrige finansielle omkostninger	-34.469	-113.839
<b>Resultat før skat</b>	<b>392.482</b>	<b>89.834</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>392.482</b>	<b>89.834</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	392.482	89.834
<b>Disponeret i alt</b>	<b>392.482</b>	<b>89.834</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	527.858	668.572
Immaterielle anlægsaktiver i alt	527.858	668.572
5 Indretning lejede lokaler	472.390	503.239
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.683	115.411
Materielle anlægsaktiver i alt	679.073	618.650
Andre tilgodehavender	193.380	190.052
Finansielle anlægsaktiver i alt	193.380	190.052
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.400.311</b>	<b>1.477.274</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	44.964	30.003
Varebeholdninger i alt	44.964	30.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.063	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.332	0
Udskudte skatteaktiver	164.250	164.250
Andre tilgodehavender	0	11.641
Tilgodehavender i alt	171.645	175.891
Likvide beholdninger	55.590	106.209
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>272.199</b>	<b>312.103</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.672.510</b>	<b>1.789.377</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	126.000	126.000
6 Overført resultat	-486.685	-879.167
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-360.685</b>	<b>-753.167</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	0	800.000
Anden gæld	0	126.003
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	926.003
Gæld til pengeinstitutter	603.337	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	236.830	199.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.803	130.393
Gæld til tilknyttede virksomheder	771.097	897.727
Anden gæld	234.128	388.790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.033.195	1.616.541
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.033.195</b>	<b>2.542.544</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.672.510</b>	<b>1.789.377</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet forhandler Paradis Is fra forretninger i Odense.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er bekendt med at egenkapitalen er negativ og har igangsat tiltag der skal sikre en rentabel drift fremover. Der er realiseret positive resultater i 2014 og 2015, og det er forventningen, at der kan ske retablering via egen indtjening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.036.161	954.490
Pensioner	17.449	9.214
Andre omkostninger til social sikring	13.590	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>31.902</u>	<u>60.751</u>
	<b><u>1.099.102</u></b>	<b><u>1.024.455</u></b>

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.300.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.300.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	631.428
Årets afskrivninger	<u>140.714</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>772.142</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>527.858</u></b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	701.448	899.863
Tilgang	<u>0</u>	<u>175.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>701.448</u></b>	<b><u>1.074.863</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	198.209	784.452
Årets afskrivninger	<u>30.849</u>	<u>83.728</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>229.058</u></b>	<b><u>868.180</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>472.390</u></b>	<b><u>206.683</u></b>

### 6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	126.000	-879.167	-753.167
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>392.482</u>	<u>392.482</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>-486.685</u></b>	<b><u>-360.685</u></b>

### 7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>800.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>800.000</u></b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 600 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter immaterielle og materielle anlægsaktiver, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager samt drivmidler og andre hjælpestoffer.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

I henhold til lejekontrakt for erhvervslejemålet, har selskabet en huslejeforpligtelse på 971 tkr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bjørnholt Holding ApS, CVR-nr. 30724518 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.