

svaneke revision

**Allinge Røgeri ApS
Sverigesvej 5
3770 Allinge**

CVR-nr.: 31 60 95 50

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

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/5 2016



Rina Thyssen Hansen
Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance..... 11

Noter..... 13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Allinge Røgeri ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 9/5 2016

Direktion

Kirsten Arvidsen


Søren Heide Jensen


Rina Thyssen Hansen


Thomas Bech Arvidsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Allinge Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allinge Røgeri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske 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 opstillingen 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.

Svaneke, den 20/5 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allinge Røgeri ApS Sverigesvej 5 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 05 33 E-mail: info@smokedfish.dk
	CVR-nr.: 31 60 95 50 Stiftet: 30. juni 2008 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kirsten Arvidsen Søren Heide Jensen Rina Thyssen Hansen Thomas Bech Arvidsen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
Advokat	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
Revisor	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	SHJ Holding, Bornholm ApS, Strandvejen 77, 3770 Allinge Arvidsen Holding ApS, Hovedgade 6, 3730 Nexø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed af enhver art samt dermed forbunden virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 639.396, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 5.214.851 og en egenkapital på kr. 3.497.949.

For det kommende regnskabsår forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Allinge Røgeri 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

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, 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Maskiner og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
BRUTTOFORTJENESTE	2.217.445	2.212.780
1 Personaleomkostninger.....	-1.586.082	-1.656.367
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-117.855	-101.451
DRIFTSRESULTAT	513.508	454.962
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	258.437	273.867
Andre finansielle indtægter.....	0	42.412
Andre finansielle omkostninger	-16.240	-38.275
RESULTAT FØR SKAT	755.705	732.966
2 Skat af årets resultat.....	-116.309	-96.144
ÅRETS RESULTAT	639.396	636.822
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	350.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	8.437	23.867
Overført resultat.....	280.959	312.955
DISPONERET IALT	639.396	636.822

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger	2.367.532	2.422.419
Produktionsanlæg og maskiner	261.484	177.965
Materielle anlægsaktiver	2.629.016	2.600.384
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	293.450	285.013
Finansielle anlægsaktiver	293.450	285.013
ANLÆGSAKTIVER	2.922.466	2.885.397
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	40.981	25.892
Varebeholdninger	40.981	25.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	305.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	702.310	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.100.000	0
Andre tilgodehavender	269.320	269.320
Tilgodehavender	2.071.630	574.550
Likvide beholdninger	179.774	1.373.195
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.292.385	1.973.637
AKTIVER	5.214.851	4.859.034

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	168.450	160.013
Overført resultat.....	3.204.499	2.923.540
4 EGENKAPITAL	3.497.949	3.208.553
Hensættelse til udskudt skat.....	138.091	122.479
HENSATTE FORPLIGTELSE	138.091	122.479
Prioritetsgæld.....	418.311	487.428
5 Langfristede gældsforpligtelser	418.311	487.428
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	69.117	68.172
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	80.342
6 Selskabsskat	147.654	96.726
Anden gæld.....	943.729	795.334
Kortfristede gældsforpligtelser	1.160.500	1.040.574
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.578.811	1.528.002
PASSIVER	5.214.851	4.859.034
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014	
1 Personalemkostninger			
Lønninger.....	1.455.594	1.511.333	
Musikomkostninger.....	80.647	94.695	
Andre omkostninger til social sikring.....	49.841	50.339	
Personalemkostninger ialt.....	1.586.082	1.656.367	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat.....	100.698	96.726	
Regulering udskudt skat.....	15.611	-582	
Skat af årets resultat ialt.....	116.309	96.144	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo.....	125.000	125.000	
Kostpris 31. december 2015.....	125.000	125.000	
Op- og nedskrivninger primo.....	160.013	136.146	
Årets opskrivninger.....	258.437	273.867	
Udlodning udbytte.....	-250.000	-250.000	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015.....	168.450	160.013	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	293.450	285.013	
4 Egenkapital	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	160.013	8.437	168.450
Overført resultat.....	2.923.540	280.959	3.204.499
	3.208.553	289.396	3.497.949

NOTER

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	555.600	487.428	69.117	140.050
	<u>555.600</u>	<u>487.428</u>	<u>69.117</u>	<u>140.050</u>

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
6 Selskabsskat		
Skyldig skat primo	96.726	80.075
Skat af årets resultat.....	100.698	96.726
Betalt skat.....	-49.770	-80.075
Selskabsskat ialt.....	<u>147.654</u>	<u>96.726</u>

7 Eventualposter mv.

Lejeforpligtelse, 1 lejemål

Opsigelighed 12 måneder 95.000

Herudover har selskabet ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I matr. nr. 21h, Allinge Bygrunde er der lyst ejerpantebrev kr. 650.000. Ejerpantebrevet er ikke håndpantset.

Herudover har selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.