

svaneke revision

**Hasle Røgeri ApS
Søndre Bæk 20
3790 Hasle**

CVR-nr.: 31 75 52 55

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

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 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 Hasle Røgeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hasle, den 9/5 2016

Direktion


Søren Heide Jensen


Thomas Bech Arvidsen


Kirsten Arvidsen


Rina Thyssen Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hasle Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hasle 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 revisorer's 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 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 2015 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hasle Røgeri ApS Søndre Bæk 20 3790 Hasle
	Telefon: 56 96 20 02 E-mail: info@smokedfish.dk
	CVR-nr.: 31 75 52 55 Stiftet: 12. september 2008 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Heide Jensen Thomas Bech Arvidsen Kirsten Arvidsen Rina Thyssen Hansen
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	Allinge Røgeri ApS, Sverigesvej 5, 3770 Allinge

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. 258.437, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.683.754 og en egenkapital på kr. 293.450.

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 Hasle Røgeri ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 10 år.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 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 immaterielle og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1.608.598	1.771.640
1 Personalemkostninger.....	-1.173.841	-1.239.261
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-94.872	-161.101
DRIFTSRESULTAT	339.885	371.278
Andre finansielle omkostninger.....	-2.354	-22.079
RESULTAT FØR SKAT	337.531	349.199
2 Skat af årets resultat.....	-79.094	-75.332
ÅRETS RESULTAT	258.437	273.867
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	250.000
Overført resultat.....	8.437	23.867
DISPONERET IALT	258.437	273.867

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill.....	55.247	75.335
Immaterielle anlægsaktiver	55.247	75.335
Ejendommen Søndre Bæk 20, Hasle.....	751.747	703.108
Produktionsanlæg og maskiner.....	508.816	226.389
Materielle anlægsaktiver.....	1.260.563	929.497
ANLÆGSAKTIVER.....	1.315.810	1.004.832
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	64.484	26.067
Varebeholdninger	64.484	26.067
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.337	43.566
Andre tilgodehavender	3.825	0
Tilgodehavender.....	12.162	43.566
Likvide beholdninger	291.298	305.729
OMSÆTNINGSAKTIVER	367.944	375.362
AKTIVER.....	1.683.754	1.380.194

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	168.450	160.013
3 EGENKAPITAL	293.450	285.013
Hensættelse til udskudt skat.....	85.430	75.285
HENSATTE FORPLIGTELSER	85.430	75.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.914	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	702.310	0
Gæld til associerede virksomheder	0	66.044
4 Selskabsskat.....	110.289	85.309
Anden gæld.....	223.361	618.543
Udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
Kortfristede gældsforpligtelser	1.304.874	1.019.896
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.304.874	1.019.896
PASSIVER.....	1.683.754	1.380.194
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	1.144.310	1.209.721
Musikombkostninger.....	11.714	11.620
Andre ombkostninger til social sikring	17.817	17.920
Personalemkostninger ialt.....	1.173.841	1.239.261
2 Skat af årets resultat		
Skat årets resultat.....	68.949	85.309
Regulering udskudt skat	10.145	-9.977
Skat af årets resultat ialt	79.094	75.332
	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>
3 Egenkapital		<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	0
Overført resultat.....	160.013	8.437
	285.013	8.437
		293.450
4 Selskabsskat	2015	2014
Skyldig selskabsskat primo.....	85.309	65.825
Skat årets resultat.....	68.949	85.309
Betalt selskabsskat.....	-43.969	-65.825
Selskabsskat ialt.....	110.289	85.309

NOTER

5 Eventualposter mv.

Lejeforpligtelse, 1 lejemål

Uopsigelighed 6 måneder 20.000

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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.