

Paradis Nørregade ApS

c/o Lars Bjørnholt Bertelsen, Ingerslevs Plads 4, st. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 35 82 29

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>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
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 Nørregade 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.

Aarhus C, den 15. juni 2016

Direktion

Lars Bjørnholt Bertelsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Paradis Nørregade ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Paradis Nørregade 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

Selskabet	Paradis Nørregade ApS c/o Lars Bjørnholt Bertelsen Ingerslevs Plads 4, st. tv. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 33 35 82 29
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Bjørnholt Bertelsen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Bjørnholt Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paradis Nørregade 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 og lokaler.

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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.

Varebeholdninger

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

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

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.

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 Nørregade 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Gældsforpligtelser

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>
Bruttofortjeneste	491.050	810.851
5 Personaleomkostninger	-561.250	-618.257
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-129.608	-155.970
Resultat før finansielle poster	-199.808	36.624
Andre finansielle indtægter	35.766	0
Øvrige finansielle omkostninger	-252.222	-34.239
Resultat før skat	-416.264	2.385
Skat af årets resultat	0	-2.332
Årets resultat	-416.264	53
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	53
Disponeret fra overført resultat	-416.264	0
Disponeret i alt	-416.264	53

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	42.857	64.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	42.857	64.286
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.380	139.922
Materielle anlægsaktiver i alt	5.380	139.922
Andre tilgodehavender	39.193	39.193
Finansielle anlægsaktiver i alt	39.193	39.193
Anlægsaktiver i alt	87.430	243.401
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	5.783
Varebeholdninger i alt	0	5.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	575.898	743.016
Udskidte skatteaktiver	17.486	17.486
Tilgodehavender i alt	593.384	760.502
Likvide beholdninger	0	7.395
Omsætningsaktiver i alt	593.384	773.680
Aktiver i alt	680.814	1.017.081

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	<u>-497.796</u>	<u>-81.532</u>
	Egenkapital i alt	<u>-417.796</u>	<u>-1.532</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>519.585</u>	<u>519.585</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>519.585</u>	<u>519.585</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	313.972	315.269
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.319	40.889
	Anden gæld	<u>218.734</u>	<u>142.870</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>579.025</u>	<u>499.028</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.098.610</u>	<u>1.018.613</u>
	Passiver i alt	<u>680.814</u>	<u>1.017.081</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet forhandler Paradis Is fra forretningen, Nørregade i Aarhus.

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 udarbejdet budgetter for 2016 der udviser overskud, samt der overvejes strukturelle ændringer i koncernen, hvor formålet er opnå effektiviseringer og forøget indtjening. Processen er igangsat og resultatet heraf forventes at blive positivt.

3. Usikkerhed ved indregning eller måling

4. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i regnskabsåret foretaget en nedskrivning på tilgodehavender hos koncernselskaber med i alt 241.272 kr., hvormed årets resultat er påvirket negativt heraf.

Nedskrivningen er ikke udtryk for, at det er ledelsens forventning at det oprindelige udlån ikke vil blive indfriet i sin helhed. I overensstemmelse med god regnskabsskik er der foretaget en værdiansættelse af tilgodehavender ud fra den aktuelle vurderede kursværdi i de selskaber der er foretaget udlån til, og tilgodehavendet er reguleret i overensstemmelse hermed. Ledelsen arbejder målrettet for at skabe et grundlag for fuld indfrielse af tilgodehavendet, hvormed årets foretagne nedskrivning over tid vil blive tilbageført som reguleringer med positiv indvirkning på fremtidige års resultater.

5. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	561.250	612.188
Pensioner	0	1.340
Andre omkostninger til social sikring	0	1.230
Personaleomkostninger i øvrigt	0	3.499
	<u>561.250</u>	<u>618.257</u>

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	150.000
Kostpris 31. december 2015	150.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	85.714
Årets afskrivninger	21.429
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	107.143
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	42.857

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	672.706
Afgang	-300.000
Kostpris 31. december 2015	372.706
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	532.784
Årets afskrivninger	134.542
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-300.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	367.326
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.380

Noter

8. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-81.532	-1.532
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-416.264</u>	<u>-416.264</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-497.796</u>	<u>-417.796</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i henhold til lejekontrakten for erhvervslejemålet en husleje forpligtelse på kr. 78.600.

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.