

# **Blokhus Restaurantselskab ApS**

Vesterhavsvej 6, 9492 Blokhus  
CVR-nr. 34 21 89 43

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.05.16

John Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Blokhush Restaurantselskab ApS  
c/o Kulturhuset Blokhush  
Vesterhavsvej 6  
9492 Blokhush  
Hjemsted: Jammerbugt  
CVR-nr.: 34 21 89 43

---

**Direktion**

---

John Andersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Blokhus Restaurantselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 23. maj 2016

**Direktionen**

John Andersen

**Til kapitalejeren i Blokhush Restaurantselskab ApS**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhush Restaurantselskab ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 23. maj 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for 2015 udviser et resultat på DKK -1.472.553 mod DKK -2.612.154 for 2014. Balancen viser en egenkapital på DKK -473.246.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets finansielle stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31.12.15.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>249.955</b>	<b>1.228.663</b>
1	Personaleomkostninger	-1.813.482	-4.391.487
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.563.527</b>	<b>-3.162.824</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-274.358	-221.036
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.837.885</b>	<b>-3.383.860</b>
	Andre finansielle indtægter	0	3
2	Andre finansielle omkostninger	-56.764	-36.049
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-56.764</b>	<b>-36.046</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.894.649</b>	<b>-3.419.906</b>
	Skat af årets resultat	422.096	807.752
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.472.553</b>	<b>-2.612.154</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-1.472.553	-2.612.154
	<b>I alt</b>	<b>-1.472.553</b>	<b>-2.612.154</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.073.228	1.347.586
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.073.228</b>	<b>1.347.586</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.073.228</b>	<b>1.347.586</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	226.757	262.469
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>226.757</b>	<b>262.469</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	171.433	166.664
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	148.752
	Udskudt skatteaktiv	1.052.000	1.206.000
	Tilgodehavende selskabsskat	380.334	0
	Andre tilgodehavender	103.962	131.462
	Periodeafgrænsningsposter	6.739	42.633
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.714.468</b>	<b>1.695.511</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>31.769</b>	<b>21.578</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.972.994</b>	<b>1.979.558</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.046.222</b>	<b>3.327.144</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-573.246	899.307
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-473.246</b>	<b>999.307</b>
	Gæld til kreditinstitutter	397.343	430.901
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.418	198.427
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.014.162	1.512.751
	Anden gæld	41.545	185.758
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.519.468</b>	<b>2.327.837</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.519.468</b>	<b>2.327.837</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.046.222</b>	<b>3.327.144</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.725.829	4.191.491
Pensioner	929	49.684
Andre omkostninger til social sikring	40.162	110.684
Personaleomkostninger i øvrigt	46.562	39.628
I alt	1.813.482	4.391.487

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	39.801	19.027
Øvrige finansielle omkostninger	16.963	17.022
I alt	56.764	36.049

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.695.381
Kostpris pr. 31.12.15	1.695.381
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	347.795
Afskrivninger i året	274.358
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	622.153
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.073.228

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	100.000	511.461
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	3.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.612.154
Saldo pr. 31.12.14	100.000	899.307

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	100.000	899.307
Forslag til resultatdisponering	0	-1.472.553
Saldo pr. 31.12.15	100.000	-573.246

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	26.01.12 31.12.12 DKK
Saldo, primo	100.000	100.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	100.000
Saldo, ultimo	100.000	100.000	100.000

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Hasseris Gruppen A/S' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.



**5. Eventualforpligtelser** - fortsat -

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Hasseris Gruppen A/S' gæld til kreditinstitut, som pr. balancedagen udgør t.DKK 46.408.

**6. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.