

CHHAT ApS
CVR-nr. 34460175
Blåvandvej 35 B
6857 Blåvand

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.05.2016

Dirigent

Navn: Poul N. Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CHHAT ApS
Blåvandvej 35 B
6857 Blåvand

CVR-nr.: 34460175
Stiftet: 01.03.2012
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.chhat.dk
E-mail: mail@chhat.dk

Direktion

Claus Skov, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for CHHAT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 14.04.2016

Direktion

Claus Skov
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i CHHAT ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for CHHAT ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rasmussen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 84 t.kr. mod et overskud på 229 t.kr. i 2014. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen, men selskabets ledelse forventer, at kapitalen vil blive reetableret via indtjeningen i løbet af de kommende år. Selskabets ledelse forventer endvidere, at der er tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.344.600	1.559.885
Personaleomkostninger	1	(1.119.775)	(1.190.575)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(110.149)</u>	<u>(66.968)</u>
Driftsresultat		114.676	302.342
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.287)</u>	<u>(8.615)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		107.389	293.727
Skat af ordinært resultat	3	<u>(23.625)</u>	<u>(64.620)</u>
Årets resultat		<u>83.764</u>	<u>229.107</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>83.764</u>	<u>229.107</u>
		<u>83.764</u>	<u>229.107</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		610.574	547.028
Materielle anlægsaktiver	4	610.574	547.028
Deposita		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver	5	75.000	75.000
Anlægsaktiver		685.574	622.028
Fremstillede varer og handelsvarer		66.978	44.971
Varebeholdninger		66.978	44.971
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.619	67.209
Udskudt skat	6	66.357	89.982
Periodeafgrænsningsposter		2.700	0
Tilgodehavender		70.676	157.191
Likvide beholdninger		47.089	428.361
Omsætningsaktiver		184.743	630.523
Aktiver		870.317	1.252.551

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	375.000	375.000
Overført overskud eller underskud		<u>(235.262)</u>	<u>(319.026)</u>
Egenkapital		<u>139.738</u>	<u>55.974</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.740	31.235
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.081	428.731
Anden gæld	9	<u>249.758</u>	<u>361.611</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>355.579</u>	<u>821.577</u>
Gældsforpligtelser		<u>730.579</u>	<u>1.196.577</u>
Passiver		<u>870.317</u>	<u>1.252.551</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	375.000	(319.026)	55.974
Årets resultat	0	83.764	83.764
Egenkapital ultimo	375.000	(235.262)	139.738

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.035.532	1.107.737
Andre omkostninger til social sikring	24.097	31.353
Andre personaleomkostninger	60.146	51.485
	1.119.775	1.190.575
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	110.149	66.968
	110.149	66.968
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	25.236	71.963
Effekt af ændrede skattesatser	(1.611)	(7.343)
	23.625	64.620
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		803.477
Tilgange		173.695
Kostpris ultimo		977.172
Af- og nedskrivninger primo		(256.449)
Årets afskrivninger		(110.149)
Af- og nedskrivninger ultimo		(366.598)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		610.574

Noter

			Deposita kr.	
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			75.000	
Kostpris ultimo			75.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo			75.000	
		2015 kr.	2014 kr.	
6. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver		2.900	24.409	
Fremførbare skattemæssige underskud		63.457	65.573	
		66.357	89.982	
		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	
7. Virksomhedskapital	Antal			
Anparter	375	1.000,00	375.000	
	375		375.000	
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	375.000	375.000	375.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	375.000
Virksomhedskapital ultimo	375.000	375.000	375.000	375.000
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	375.000	75.000
	0	0	375.000	75.000

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	166.262	195.484
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	23.633	68.886
Feriepengeforpligtelser	30.000	67.680
Andre skyldige omkostninger	29.863	29.561
	249.758	361.611
	2015	2014
	kr.	kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	0	13.938