



Tlf.: 75 22 47 00
varde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Markedspladsen 25
DK-6800 Varde
CVR-nr. 20 22 26 70

HJORTSHØJ PARTY SERVICE APS
JEPPE SKOVGAARDSVEJ 7, 6800 VARDE
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. april 2016

Lone Hjortshøj

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hjortshøj Party Service ApS Jeppe Skovgaardsvej 7 6800 Varde
	Telefon: 75 25 17 29
	CVR-nr.: 35 37 60 11
	Stiftet: 5. juni 2013
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lone Hjortshøj
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Markedspladsen 25 6800 Varde
Pengeinstitut	Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hjortshøj Party Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 8. april 2016

Direktion

Lone Hjortshøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Hjortshøj Party Service ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjortshøj Party Service 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 8. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af mad, udlejning af service og partytelte og anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjortshøj Party Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år for at give et mere retvisende billede.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7 år	0%

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.726.901	3.106.868
Personaleomkostninger.....	1	-2.956.686	-2.558.591
Andre driftsomkostninger.....		-9.656	-11.695
Af- og nedskrivninger.....		-552.154	-489.660
DRIFTSRESULTAT		208.405	46.922
Andre finansielle indtægter.....		16.535	13.506
Andre finansielle omkostninger.....		-20.059	-34.577
RESULTAT FØR SKAT		204.881	25.851
Skat af årets resultat.....	2	-49.084	-8.306
ÅRETS RESULTAT		155.797	17.545
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		155.797	17.545
I ALT		155.797	17.545

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		280.000	320.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	280.000	320.000
Grunde og bygninger.....		495.444	500.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.562.618	1.627.837
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.058.062	2.128.503
ANLÆGSAKTIVER.....		2.338.062	2.448.503
Råvarer og hjælpematerialer.....		110.024	140.217
Varebeholdninger.....		110.024	140.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		393.878	197.271
Andre tilgodehavender.....		459.825	240.086
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	18.125
Periodeafgrænsningsposter.....		0	12.709
Tilgodehavender.....		853.703	468.191
Likvide beholdninger.....		97.473	35.571
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.061.200	643.979
AKTIVER.....		3.399.262	3.092.482

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		1.865.558	1.709.761
EGENKAPITAL.....	5	1.945.558	1.789.761
Hensættelse til udskudt skat.....		274.581	305.186
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		274.581	305.186
Gæld til realkreditinstitutter.....		171.169	182.679
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	171.169	182.679
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	10.600	9.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		172.347	118.801
Selskabsskat.....		69.689	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		351.057	379.780
Anden gæld.....		404.261	306.875
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.007.954	814.856
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.179.123	997.535
PASSIVER.....		3.399.262	3.092.482
 Eventualposter mv.	 7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.620.255	2.284.222	
Pensioner.....	200.065	170.327	
Omkostninger til social sikring.....	66.124	48.635	
Andre personaleomkostninger.....	70.242	55.407	
	2.956.686	2.558.591	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	79.689	31.875	
Regulering af udskudt skat.....	-30.605	-23.569	
	49.084	8.306	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		400.000	
Kostpris 31. december 2015.....		400.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		80.000	
Årets afskrivninger		40.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....		120.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		280.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	511.110	2.236.109	
Tilgang.....	0	292.609	
Kostpris 31. december 2015.....	511.110	2.528.718	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	10.444	608.272	
Årets afskrivninger	5.222	357.828	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	15.666	966.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	495.444	1.562.618	

Grunde og bygninger omfatter ejerlejlighed, matr. nr. 19 G 4, Nr. Nebel By.
Den offentlige vurdering er 470.000 kr.

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	1.709.761	1.789.761
Forslag til årets resultatdisponering.....		155.797	155.797
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	1.865.558	1.945.558

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Langfristede gældsforpligtelser				6
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	192.079	181.769	10.600	124.000
	192.079	181.769	10.600	124.000

Eventualposter mv. **7**
 Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 1.080.000 kr. Lejen reguleres årligt. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har også indgået en aftale om leasing af to varebiler. Leasingaftalerne løber henholdsvis indtil 30.09.2017 og 30.04.2020. Leasingydelseerne er variable og udgør i denne periode ca. 268.000 kr. excl. moms.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **8**
 Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 181.769, er der givet pant i ejerlejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 495.444.

Selskabet har desuden udstedt pantebrev på i alt kr. 8.000, der giver pant i ovenstående ejerlejlighed. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for ejerforeningen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på nom. kr. 625.000 kr.