

Holms Røgeri og Restaurant ApS

Nordre Havnevej 1

Havneby

6792 Rømø

CVR-nr. 36 90 69 52

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/3 2016

Jørgen Holm
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holms Røgeri og Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Skærbæk, den 29. marts 2016

Direktion

Jørgen Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holms Røgeri og Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holms Røgeri og Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 jeres 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, I 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.

Skærbæk, den 29. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Holms Røgeri og Restaurant ApS
Nordre Havnevej 1
Havneby
6792 Rømø
CVR-nr.: 36 90 69 52
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Tønder

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med produktion, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Direktion

Jørgen Holm

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Storegade 45A
6780 Skærbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holms Røgeri og Restaurant ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste		3.103.491
Personaleomkostninger	1	<u>-2.955.318</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		148.173
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-118.741</u>
Resultat før finansielle poster		29.432
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.622</u>
Resultat før skat		27.810
Skat af årets resultat	3	<u>-2.430</u>
Årets resultat		<u>25.380</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		0
Overført resultat		<u>25.380</u>
		<u>25.380</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		1.359.844	1.325.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>367.735</u>	<u>423.221</u>
		<u>1.727.579</u>	<u>1.748.612</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.727.579</u>	<u>1.748.612</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>57.497</u>	<u>0</u>
		<u>57.497</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		16.985	24.900
Periodeafgrænsningsposter		<u>45.710</u>	<u>1.738</u>
		<u>62.695</u>	<u>29.193</u>
Likvide beholdninger		<u>320.305</u>	<u>212.369</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>440.497</u>	<u>241.562</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.168.076</u>	<u>1.990.174</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		938.636	913.256
Egenkapital i alt		988.636	963.256
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		59.972	67.318
Hensatte forpligtelser i alt		59.972	67.318
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.226	286.625
Selskabsskat		9.776	0
Anden gæld		932.466	672.975
		1.119.468	959.600
Gældsforpligtelser i alt		1.119.468	959.600
PASSIVER I ALT		2.168.076	1.990.174
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	
	kr.	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.747.219	
Pensioner	60.058	
Andre omkostninger til social sikring	67.045	
Andre personaleomkostninger	<u>80.996</u>	
	<u>2.955.318</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.622</u>	
	<u>1.622</u>	
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.776	
Årets udskudte skat	<u>-7.346</u>	
	<u>2.430</u>	
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar	1.325.391	423.221
Tilgang i årets løb	<u>97.708</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.423.099</u>	<u>423.221</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>63.255</u>	<u>55.486</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>63.255</u>	<u>55.486</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.359.844</u>	<u>367.735</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	50.000	913.256	963.256
Årets resultat	<u>0</u>	<u>25.380</u>	<u>25.380</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>938.636</u>	<u>988.636</u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt kr. 50.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter mv.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen