

Skagen Fiskerestaurant Kbh. ApS

Fiskehuskajen 13, 9990 Skagen

CVR-nr. 37 31 99 02

Årsrapport for regnskabsåret 22.12.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.01.17

Ditte Winter
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Skagen Fiskerestaurant Kbh. ApS
Fiskehuskajen 13
9990 Skagen
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 37 31 99 02

Direktion

Ditte Winter

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Modervirksomhed

JCW Holding ApS, Frederikshavn

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22.12.15 - 30.09.16 for Skagen Fiske-restaurant Kbh. 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.

Skagen, den 28. december 2016

Direktionen

Ditte Winter

Til kapitalejeren i Skagen Fiskerestaurant Kbh. ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Fiskerestaurant Kbh. ApS for regnskabsåret 22.12.15 - 30.09.16, 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22.12.15 - 30.09.16 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.

Dronninglund, den 28. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed, handel og anden efter direktionens skøn hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 22.12.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK -2.366.140. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.321.120.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, men finder det naturligt i forbindelse med en opstartsfase.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har efter regnskabsårets afslutning indgået aftale om et nyt lån, og desuden er der indgået aftale om en nedsættelse af huslejen med virkning fra den 1. januar 2017. Dette betyder, at ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

	22.12.15
	30.09.16
Note	DKK

Bruttofortjeneste	2.328.230
--------------------------	------------------

1 Personalemkostninger	-4.234.165
------------------------	------------

Resultat før af- og nedskrivninger	-1.905.935
---	-------------------

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-300.526
---	----------

Resultat af primær drift	-2.206.461
---------------------------------	-------------------

Andre finansielle omkostninger	-159.679
--------------------------------	----------

Finansielle poster i alt	-159.679
---------------------------------	-----------------

Årets resultat	-2.366.140
-----------------------	-------------------

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-2.366.140
-------------------	------------

I alt	-2.366.140
--------------	-------------------

AKTIVER		30.09.16
Note		DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.548.930
2	Materielle anlægsaktiver i alt	2.548.930
	Andre tilgodehavender	58.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	58.500
	Anlægsaktiver i alt	2.607.430
	Råvarer og hjælpematerialer	431.781
	Varebeholdninger i alt	431.781
	Andre tilgodehavender	228.791
	Tilgodehavender i alt	228.791
	Likvide beholdninger	523.946
	Omsætningsaktiver i alt	1.184.518
	Aktiver i alt	3.791.948

PASSIVER		
		30.09.16
Note		DKK
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-2.371.120
3	Egenkapital i alt	-2.321.120
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.000.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.100.413
	Gæld til tilknyttede virksomheder	244.955
	Anden gæld	2.767.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.113.068
	Gældsforpligtelser i alt	6.113.068
	Passiver i alt	3.791.948

5 Eventualaktiver

6 Eventualforpligtelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

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

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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	5 - 10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

22.12.15
30.09.16
DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	4.115.738
Andre omkostninger til social sikring	62.607
Personalemkostninger i øvrigt	55.820
<hr/>	
I alt	4.234.165

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<hr/>	
Tilgang i året	4.459.347
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-1.715.000
<hr/>	
Kostpris pr. 30.09.16	2.744.347
<hr/>	
Afskrivninger i året	195.417
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	195.417
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	2.548.930

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 22.12.15 - 30.09.16</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Omkostninger ved kapitalændringer og udbytteudlodninger	0	-4.980
Forslag til resultatdisponering	0	-2.366.140
Saldo pr. 30.09.16	50.000	-2.371.120

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.09.16
Kreditinstitutter i øvrigt	2.000.000

5. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på t.DKK 512 pr. 30.09.16. På grund af usikkerheden, der knytter sig til fremtidsværdien samt udnyttelsestidspunktet, er aktivet ikke indregnet i balancen pr. 30.09.16.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på lejemålet Østergade 16 med 6 måneders opsigelse, svarende til en husleje på kr. 117.000.

Selskabet har indgået uopsigelig lejekontrakt på Restaurant Illum med ophør februar 2021, svarende til en husleje på t.DKK 1.413. I tilfælde af misligholdelse af lejeaftalen tilfalder al køkkeninventar Illum.

8. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

JCW Holding ApS, Frederikshavn

Kapitalejer