

Skagen Grå Fyr - Cafe og Butik ApS

Fyrvej 36
9990 Skagen

Årsrapport
22. marts 2017 - 31. marts 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2018

Flemming Quist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Skagen Grå Fyr - Cafe og Butik ApS
Fyrvej 36
9990 Skagen

Telefonnummer: 21839779
e-mailadresse: flemming@skagengraafyr-cafeogbutik.com.

CVR-nr: 38532790
Regnskabsår: 22/03/2017 - 31/03/2018

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for året 22. marts 2017 31. marts 2018 for

Skagen Grå Fyr - Café og Butik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamling til godkendelse.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revisionspligten.

Skagen den 30/6 2018

Direktion

Flemming Quist

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skagen, den 30/06/2018

Direktion

Flemming Quist
direktør

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er Cafe- og Butiksvirksomhed i forbindelse med udstillingscenter drevet af Naturstyrelsen.

Usædvanlige forhold

Udstillingscenteret åbnede den 12. maj 2017. Ved åbningen var flere faciliteter endnu ikke på plads . Udstillingscenterets besøgstal blev væsentligt lavere end det minimums besøgstal, der var anslået af Naturstyrelsen forud for centerets åbning. Det har i høj grad påvirket årets samlede resultat for selskabet i negativ retning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.448, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 410.108, og en egenkapital på kr. 51.448.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultatfremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/19

Naturstyrelsen forventer en betydelig øgning i besøgstallet i 2018/19, som følge af ny markedsføringsstrategi. Centrets infrastruktur er blevet bedre, også det faktum, at Centeret er blevet mere kendt i regionen. Desuden er der indledt et tættere og mere formelt samarbejde med Cruise Skagen, med det formål, at skaffe flere krydstogtsgæster til Centeret. Et større besøgstal vil have både direkte og indirekte positiv effekt på selskabets indtjening. Direkte ved øget indtjening på salg af billetter, og indirekte ved større kundegrundlag i Cafe og Butik. Derfor forventer selskabets ledelse større indtjening i 2018/19.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Konklusion

Vi har revideret omsætningen inklusive opgørelsen for besøgstal for Cafe og Butiksdelen for Skagen Grå Fyr – Cafe og Butik ApS for året, der sluttede 31. marts 2018.

Det er vores opfattelse, at omsætningen på Café og Butik udvisende kr. 1.295.189 og besøgstallene på sammenlagt 26.450 for året, der sluttede 31. marts 2018, er retvisende og uden væsentlige fejl og mangler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision (ISA 805). Vores ansvar ifølge disse standarder er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af regnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de etiske regler, der er relevante for vores revision af omsætning samt besøgstal, og vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i overensstemmelse med disse krav. Vi mener, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i omsætning samt besøgstal

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende forhold.

Den daglige ledelses og den øverste ledelses ansvar for omsætning samt besøgstal

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen og den rimelige præsentation af omsætning samt besøgstal ud fra et acceptabelt grundlag, som ledelsen fastsætter er nødvendig for udarbejdelsen af omsætning samt besøgstal uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den øverste ledelse er ansvarlig for at føre tilsyn med selskabets proces for opgørelse af omsætning samt besøgstal.

Revisor ansvar for revisionen af omsætning samt besøgstal

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om omsætning samt besøgstal er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring, der omfatter vores konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med ISA, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, hvor en sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af dette disse.

Bjerringbro, den 26. juni 2018

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS

CVR-nr. 29538565

Jørgen Løbner
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18623

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 af- 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:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skatter:

Årets skat som består af 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:

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriale og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Installationer 20 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris under 13,5 t kr. pr. enhed omregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig og udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er

anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld: Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. mar. 2017 - 31. mar. 2018

	Note	2017/18 kr.
Nettoomsætning		1.767.980
Eksterne omkostninger		-915.537
Bruttoresultat		852.443
Personaleomkostninger	1	-990.077
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.235
Resultat af ordinær primær drift		-139.869
Andre finansielle indtægter	3	160.000
Øvrige finansielle omkostninger		-17.451
Ordinært resultat før skat		2.680
Skat af årets resultat	4	-1.232
Årets resultat		1.448
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		1.448
I alt		1.448

Balance 31. marts 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.457
Materielle anlægsaktiver i alt	5	42.457
Anlægsaktiver i alt		42.457
Fremstillede varer og handelsvarer		203.857
Varebeholdninger i alt	6	203.857
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.007
Andre tilgodehavender	7	27.456
Tilgodehavender i alt		110.463
Likvide beholdninger	8	53.331
Omsætningsaktiver i alt		367.651
Aktiver i alt		410.108

Balance 31. marts 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	9	50.000
Overført resultat		1.448
Egenkapital i alt		51.448
Gæld til banker		228.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.290
Skyldig selskabsskat		1.232
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	10	104.583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		358.660
Gældsforpligtelser i alt		358.660
Passiver i alt		410.108

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.
Løn og gager	954.091
ATP arbejdsgiver	6.816
Andre personaleomkostninger	29.170
	<u>990.077</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.235
	<u>2.235</u>

3. Andre finansielle indtægter

Ekstraordinære poster

Forpagtningsafgift regulering	-160.000
Ialt	-160.000

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.
Aktuel skat	1.232
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>1.232</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			
Tilgang			44.692
Afgang			
Kostpris ultimo			44.692
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo			
Af- og nedskrivning primo			0
Årets afskrivning			-2.235
Tilbageførsel ved afgang			0
Af- og nedskrivning ultimo			-2.235
Regnskabsmæssig værdi ultimo			42.457

6. Varebeholdninger i alt

Varebeholdninger	
Varebeholdning Cafe	28.345
Varebeholdning Butik	175.512
Ialt	203.857

7. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	
Tilgode forpagtning	7.400
Periodisering	20.056
Ialt	27.456

8. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger	
Kassebeholdninger	37.507
Jyske Bank	15.824
Ialt	53.331

9. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.03.18	50.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	50.000

10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**Anden gæld, herunder sk. skatter og bidrag soc. sikring**

Skyldig A-skat	20.355
Skyldig ATP	1.704
Skyldige feriepenge	437
Skyldig DA-barsel mm	4.292
Skyldig moms	21.979
Skyldige omkostninger	16.765
Skyldige billetter og billetter DOF	40.300
Anpartshaver	-1.248
Ialt	104.584

**Dækningsbidragsredegørelse
2017/18**

	Cafe	Butik
Omsætning	936.425	358.764
Vareforbrug	-397.396	-200.417
Dækningsbidrag	539.029	158.347
Dækningsgrad	57,6	44,1

Pengestrømsanalyse**Kontant resultat**

Årets resultat	1.448	
Af- og nedskrivninger	2.235	
Ialt	3.683	3.683

Pengestrømme fra investeringsaktiver

Køb af software/installationer	-44.692	
Ialt	-44.692	-44.692

Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-203.857	
Ændring i kundetilgodehavender	-83.008	
Ændring i omsætningsaktiver	-27.456	
Ændring i gæld til banker	228.555	
Ændring i varer og tjenesteydelser	24.290	
Ændring i kortfristet gæld	105.816	
Ændring i egenkapitalen	50.000	
Ialt	94.340	94.340

Total **53.331**

Afstemning

Likvider ultimo **53.331**

11. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**1. Nettoomsætning****1. Omsætning**

Cafe	-936.425
Butik	-358.764
Billetindtægter	-1.458.026
Billetindtægter afregnet	1.458.026
DOF billetter	-21.100
DOF billetter afregnet	21.100
Udført arbejde Naturstyrelse	-2.241
Rengøring jvfr.kontrakt	-258.950
Beløb per gæst Centeret	-211.600
I alt	-1.767.680

2. Eksterne omkostninger**Vareforbrug Cafe**

Småanskaffelser køkken	5.900	
Varekøb	398.351	
Kaffebrygger, leje	18.512	
Kasserede varer	2.978	
Varelagerregulering	-28.345	397.396

Vareforbrug butik

Varekøb	370.947	
Hjælpematerialer	1.375	
Kasserede varer	3.607	
Varelagerregulering	-175.512	200.417

Salgs- og rejseomkostninger

Gaver og blomster	301	
Messebesøg	494	
Rejseomkostninger	3.464	
Annoncer og reklame	4.041	
Dekoration	1.614	9.914

Lokaleomkostninger

Forpagtningsafgift	74.200	
Vedligehold. og rengøring	5.164	79.364

Autodrift

Biludgifter	28.052	
P-afgift	413	28.465

Administrationsomkostninger

Erhvervsforsikringer	11.391	
Kontorartikler og tryksager	6.871	
EDB-udgifter/software	19.910	
Mindre anskaffelser	50.399	
Telefon	891	
Regnskabsmæssig ass.	40.000	
Porto og gebyrer incl. bank	28.818	
Danløn + Nets	2.439	
Bankgaranti	2.400	
Bevillingsprovision u/2 år	9.000	
Kontingenter	12.911	
Web-hotel og domæne	13.363	
Øredifferencer mv.	1.589	199.982
Note 2 i alt		915.537

12. Oplysning om eventualforpligtelser**Note Eventualforpligtelser mv**

Ingen

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank, har anpartshaver kautioneret.