Holms Restaurant ApS

CVR-nr. 10032660

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2015

_____
John Kistvad
Dirigent

Holms Restaurant ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Holms Restaurant ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Holms Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 15. maj 2015

Direktion

John Kistvad
Direktør

Holms Restaurant ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holms Restaurant ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Holms Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Grundlag for konklusion med forbehold
Som følge af vi først er valgt som revisorer efter regnskabsårets udløb, har vi ikke haft mulighed for at foretage fysisk lagerkontrol af selskabets lagerbeholdning. Derfor er vi nødsaget til at tage forbehold for tilstedeværelse og værdiansættelse af den indregnede lagerbeholdning pr. 31. december 2014.

Konklusion med forbehold
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holms Restaurant ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Bogense, den 15. maj 2015

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

Holms Restaurant ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holms Restaurant ApS Algade 60 5500 Middelfart
CVR-nr.	10032660
Stiftelsesdato	31. maj 2000
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	John Kistvad, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096
Pengeinstitut	Handelsbanken Prinsessegade 82 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. 78.621, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 1.229.535, og en egenkapital på kr. 337.374.

Selskabets resultat er ikke tilfredstillende. Ifølge årsrapporten for 2013 forventede ledelsen et positivt resultat for 2014 på TDKK 292.

På nuværende tidspunkt udviser selskabets bogføring for første kvartal et væsentligt forbedret resultat i form af et underskud på TDKK 84 mod et underskud på TDKK 191 i 2014. For regnskabsåret 2015 forventes et samlet overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Holms Restaurant ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende køb af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	7 år	0%

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

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

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Egenkapital
Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Holms Restaurant ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**2.262.967**	**1.708.677**
Personaleomkostninger	1	-2.028.039	-1.682.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-129.267	-86.570
Driftsresultat		**105.661**	**-60.589**
Finansielle omkostninger		-9.737	-28.705
Resultat før skat		**95.924**	**-89.294**
Skat af årets resultat	2	-17.303	0
Årets resultat		**78.621**	**-89.294**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		78.621	-89.294
		78.621	**-89.294**

Holms Restaurant ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	164.712	139.768
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		**164.712**	**139.768**
Anlægsaktiver		**164.712**	**139.768**
Fremstillede varer og handelsvarer		339.046	218.451
Varebeholdninger		**339.046**	**218.451**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.114	45.933
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		336.070	0
Andre tilgodehavender		95.383	95.811
Periodeafgrænsningsposter		3.500	0
Udskudte skatteaktiver		231.898	251.669
Tilgodehavender		**718.965**	**393.413**
Likvide beholdninger		**6.812**	**67.150**
Omsætningsaktiver		**1.064.823**	**679.014**
Aktiver		**1.229.535**	**818.782**

Holms Restaurant ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		212.374	133.753
Egenkapital	5	**337.374**	**258.753**
Gæld til banker		81.203	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.901	167.536
Anden gæld		494.969	392.493
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		123.088	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**892.161**	**560.029**
Gældsforpligtelser		**892.161**	**560.029**
Passiver		**1.229.535**	**818.782**
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.911.474	1.556.762
Pensioner	80.220	84.174
Omkostninger til social sikring	36.345	41.760
	2.028.039	**1.682.696**
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	19.771	0
Godtgørelse fra sambeskattede selskaber	-2.468	0
	17.303	**0**
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	834.058	834.058
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	55.879	0
Afgang i årets løb	-13.195	0
Kostpris ultimo	**876.742**	**834.058**
Af- og nedskrivninger primo	-694.290	-655.330
Årets afskrivninger	-30.935	-38.960
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.195	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**-712.030**	**-694.290**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**164.712**	**139.768**
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	231.237	231.237
Kostpris ultimo	**231.237**	**231.237**
Af- og nedskrivninger primo	-231.237	-225.594
Årets afskrivninger	0	-5.643
Af- og nedskrivninger ultimo	**-231.237**	**-231.237**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

Noter

	2014	2013

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	133.753	258.753
Forslag til årets resultatdisponering		78.621	78.621
	125.000	**212.374**	**337.374**

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat i forbindelse med sambeskatning med Holms Ejendomme ApS og Café HB1999 ApS.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.