

SOESTJERNEN APS

Auktionskaj 1
9970 Strandby
CVR-nr. 32152759

Årsrapport for 2010/11

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den


Jørn Kristiansen
Dirigent

SOESTJERNEN APS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

SOESTJERNEN APS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-10-2010 - 30-09-2011 for SOESTJERNEN 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. 30. september 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2010 - 30-09-2011.

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.

Aalborg, den 30-03-2012

Direktion



Jørn Kristiansen
Direktør

SOESTJERNEN APS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SOESTJERNEN APS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SOESTJERNEN APS for regnskabsåret 01-10-2010 - 30-09-2011, 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har for andet år i træk realiseret betydelige underskud, og vi er ikke blevet forelagt dokumentation for, at selskabet kan indfri sine gældsforpligtelser, hvorfor selskabets fortsatte drift er forbundet med væsentlig usikkerhed. Ledelsen har undladt at redegøre for, hvorledes de anførte væsentlige usikkerheder i årsregnskaber forventes løst, hvilket er i strid med Årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager forbehold for den manglende redegørelse.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2010 - 30-09-2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

SOESTJERNEN APS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Hvis ledelsen ikke inden for selskabslovens tidsfrister har sikret, at generalforsamling afholdes og at der er redegjort for selskabet økonomiske stilling overfor kapitalejerne, og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, kan ledelsen ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har overholdt bestemmelserne i bogførings- og momslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 30-03-2012

Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

SOESTJERNEN APS**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	SOESTJERNEN APS Auktionskaj 1 9970 Strandby
CVR-nr.	32152759
Stiftelsesdato	19-05-2009
Regnskabsår	01-10-2010 - 30-09-2011
Bestyrelse	Jørn Kristiansen, Direktør
Direktion	Jørn Kristiansen, Direktør
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hobrovej 76, 1 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse Frederikshavn Afdeling Søndergade 12 9900 Frederikshavn

SOESTJERNEN APS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SOESTJERNEN APS for 2010/11 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 regskabspost 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

SOESTJERNEN APS

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SOESTJERNEN APS**Anvendt regnskabspraksis****Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

SOESTJERNEN APS

Resultatopgørelse

	Note	2010/11	2009/10
Bruttofortjeneste		98.286	754.708
Personaleomkostninger		-236.335	-1.027.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-133.210	-21.720
Resultat af primær drift		-271.259	-294.100
Finansielle omkostninger		-207.006	-12.974
Resultat før skat		-478.265	-307.074
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-478.265	-307.074
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-478.265	-307.074
		-478.265	-307.074

SOESTJERNEN APS

Balance 30. september 2011

	Note	2011	2010
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.039.759	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.562	86.880
Materielle anlægsaktiver		2.117.321	86.880
Anlægsaktiver		2.117.321	86.880
Fremstillede varer og handelsvarer		89.000	69.076
Varebeholdninger		89.000	69.076
Andre tilgodehavender		0	680
Tilgodehavender		0	680
Likvide beholdninger		5.426	2.287
Omsætningsaktiver		94.426	72.043
Aktiver		2.211.747	158.923

SOESTJERNEN APS

Balance 30. september 2011

	Note	2011	2010
Passiver			
Virksomhedskapital	1	125.000	125.000
Overført resultat	2	-785.339	-307.074
Egenkapital		-660.339	-182.074
Gæld til banker		2.265.465	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.265.465	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	0
Gæld til banker		366.204	271.424
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.723	17.002
Anden gæld		29.694	52.571
Kortfristede gældsforpligtelser		606.621	340.997
Gældsforpligtelser		2.872.086	340.997
Passiver		2.211.747	158.923
Virksomhedens formål	4		
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

SOESTJERNEN APS

Noter

2010/11

2009/10

1. Virksomhedskapital

Saldo primo

125.000

125.000

Saldo ultimo

125.000

125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Overført resultat

Saldo primo

-307.074

0

Årets tilgang

-478.265

-307.074

Saldo ultimo

-785.339

-307.074

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til banker

Gæld ultimo

2.265.465

Afdrag næste år

150.000

Gæld efter 5 år

2.099.014

2.265.465

150.000

2.099.014

4. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været drift af restaurations- og cafeteriadrift i Strandby, og aktiviteter, som efter ledelsens vurdering er rentable.

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter har ikke været rentable i 2010/11 og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at likviditetsbehovet løbende serviceres. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalbehov kan opretholdes via kreditfaciliteter i nuværende pengeinstitut.

Såfremt pengeinstituttet skulle vælge ikke at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed vil der være betydelig risiko for at selskabets aktivitet må ophøre.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i driftmidler for nominel tkr. 150 samt i ejendomme for nominelt tkr. 2.400. Disse ejerpantebrev er stillet som sikkerhed over gæld til pengeinstitut.

Desuden har selskabet afgivet transport i erstatningskrav fra lejekontrakt på tkr. 1.600 til pengeinstitut.