**KPMG**
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

# Store Okseø ApS

# Årsrapport 2013

**Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 26. juni 20 14

Herbert Schilling

*dirigent*

CVR-nr. 26 99 25 32
019298 / CW

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Medlem af KPMG International Cooperative (KPMG International), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

# Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning 5
Selskabsoplysninger 5
Beretning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 7
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Store Okseø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 26. juni 2014
Direktion:

Olaf Kienke

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Store Okseø ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Store Okseø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

### *Forbehold*

#### *Grundlag for manglende konklusion*

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte aktiver og forpligtelser. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede poster. Ledelsen har oplyst, at den arbejder på fremadrettet udbedring heraf.

### *Manglende konklusion*

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### *Supplerende oplysninger*

#### *Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold*

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Der henvises i øvrigt til note 1.

Selskabet har ikke foretaget fuldstændig indberetning af moms og løn, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### *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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Aabenraa, den 26. juni 2014
**KPMG**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

# Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

Store Okseø ApS
Store Okseø 1
6340 Kruså

| | |
|---|---|
| CVR-nr.: | 26 99 25 32 |
| Stiftet: | 1. januar 2004 |
| Hjemstedskommune: | Aabenraa |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

### Direktion

Olaf Kienke

### Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. juni 2014 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Beretning

### Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed mv. på Store Okseø.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2013 er afsluttet med et overskud på 82 tkr. mod et overskud i 2012 på 96 tkr.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2013 566 tkr.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Store Okseø ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Indretning af lejede lokaler | 10-25 år |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld m.v., indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | | | tkr. |
| **Bruttofortjeneste** | | 308.384 | 302 |
| Personaleomkostninger | 2 | -148.728 | -120 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -46.788 | -45 |
| **Resultat af primær drift** | | 112.868 | 137 |
| Finansielle indtægter | | 1.555 | 2 |
| Finansielle omkostninger | | -4.879 | -12 |
| **Ordinært resultat før skat** | | 109.544 | 127 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | -27.361 | -32 |
| **Årets resultat** | | 82.183 | 95 |
| | | | |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | 82.183 | 95 |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | | | tkr. |
| **AKTIVER** | | | |
| **Anlægsaktiver** | | | |
| **Materielle anlægsaktiver** | 4 | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 414.720 | 451 |
| Driftsmateriel og inventar | | 38.634 | 49 |
| **Anlægsaktiver i alt** | | 453.354 | 500 |
| **Omsætningsaktiver** | | | |
| **Varebeholdninger** | | | |
| Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer | | 73.787 | 74 |
| | | 73.787 | 74 |
| **Tilgodehavender** | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 1 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 72.714 | 52 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.940 | 14 |
| | | 87.654 | 67 |
| **Andre værdipapirer og kapitalandele** | | 4.088 | 4 |
| | | 4.088 | 4 |
| **Likvide beholdninger** | | 274.149 | 34 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | 439.678 | 179 |
| **AKTIVER I ALT** | | 893.032 | 679 |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | | | tkr. |
| **PASSIVER** | | | |
| **Egenkapital** | 5 | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 441.337 | 359 |
| **Egenkapital i alt** | | 566.337 | 484 |
| **Hensatte forpligtelser** | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 500 | 0 |
| **Gældsforpligtelser** | | | |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 110.778 | 78 |
| Selskabsskat | | 51.923 | 26 |
| Anden gæld | | 163.494 | 91 |
| | | 326.195 | 195 |
| **PASSIVER I ALT** | | 893.032 | 679 |
| **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.** | 6 | | |
| **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** | 7 | | |
| **Ejerforhold** | 8 | | |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

**1 Mellemværende med kapitalejere**

Tilgodehavender hos kapitalejere forrentes med 9,45 %. Kapitalejerne er gjort opmærksomme på straks at indfri tilgodehavenderne.

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | tkr. |
| **2 Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 144.641 | 119 |
| Andre personaleomkostninger | 4.087 | 1 |
| | 148.728 | 120 |
| **3 Skat af ordinært resultat** | | |
| Skat af årets resultat | 26.900 | 30 |
| Regulering af udskudt skat | 461 | 2 |
| | 27.361 | 32 |

**4 Materielle anlægsaktiver**

| | Indretning af lejede lokaler | Drifts-materiel og inventar | I alt |
|---|---|---|---|
| Kostpris 1. januar 2013 | 729.698 | 69.513 | 799.211 |
| Afskrivninger 1. januar 2013 | 278.493 | 20.576 | 299.069 |
| Årets afskrivninger | 36.485 | 10.303 | 46.788 |
| Afskrivninger 31. december 2013 | 314.978 | 30.879 | 345.857 |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013** | 414.720 | 38.634 | 453.354 |

**5 Egenkapital**

| | Anparts-kapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. januar 2013 | 125.000 | 359.154 | 484.154 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 82.183 | 82.183 |
| **Egenkapital 31. december 2013** | 125.000 | 441.337 | 566.337 |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Der er indgået forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 1 år fra forpagters side. Den årlige leje udgør 18 tkr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på 36 tkr. for betaling af husleje overfor udlejer.

**8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Olaf Kienke
Store Okseø 1
6340 Kruså