

THOMAS RIIS APS
ERATOSVEJ 30, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
2014/15
14. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. december 2015

Thomas Riis

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	THOMAS RIIS ApS
	Eratosvej 30
	9990 Skagen
	CVR-nr.: 26 13 77 13
	Stiftet: 4. juli 2001
	Hjemsted: Frederikshavn Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015
Bestyrelse	Thomas Riis
	Svend Riis
	Søren Henrik Nielsen
Direktion	Thomas Riis
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Spliidsvej 25 A, Box 170
	9990 Skagen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank
	Østergade 4
	9800 Hjørring
Advokat	HjulmandKaptain
	Frederikshavnsvej 215
	9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for THOMAS RIIS 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 9. december 2015

Direktion

Thomas Riis

Bestyrelse

Thomas Riis

Svend Riis

Søren Henrik Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i THOMAS RIIS ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for THOMAS RIIS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skagen, den 9. december 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering og drift af hotel- og restaurationsvirksomheder og anden hermed forbunden virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for THOMAS RIIS ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde og kunst afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på beløbet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		6.193.071	5.681.323
Personaleomkostninger.....	1	-5.919.169	-5.385.225
Andre driftsomkostninger.....		-3.071	0
Afskrivninger.....		-133.443	-247.801
DRIFTSRESULTAT.....		137.388	48.297
Andre finansielle indtægter.....	2	12.542	7.698
Andre finansielle omkostninger.....		-9.885	-3.321
RESULTAT FØR SKAT.....		140.045	52.674
Skat af årets resultat.....	3	-32.605	-17.838
ÅRETS RESULTAT.....		107.440	34.836
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		99.800	98.400
Overført resultat.....		7.640	-63.564
I ALT.....		107.440	34.836

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde.....		113.674	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		39.885	61.722
Kunst.....		153.598	131.785
Materielle anlægsaktiver.....	4	307.157	193.507
Andre tilgodehavender.....		350.000	350.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	350.000	350.000
ANLÆGSAKTIVER.....		657.157	543.507
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		686.852	418.319
Forudbetaling for varer.....		0	279.940
Varebeholdninger.....		686.852	698.259
Tilgodehavender fra salg.....		409.491	511.926
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		171.780	13.691
Andre tilgodehavender.....		270.192	389.264
Tilgodehavender.....		851.463	914.881
Likvider.....		243.859	99.881
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.782.174	1.713.021
AKTIVER.....		2.439.331	2.256.528

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		250.000	250.000
Overført overskud.....		457.703	450.063
Udbytte for regnskabsåret.....		99.800	98.400
EGENKAPITAL.....	6	807.503	798.463
Hensættelse til udskudt skat.....	7	930	4.374
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		930	4.374
Gæld til pengeinstitutter.....		2.985	155.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		697.453	659.445
Selskabsskat.....		36.049	23.545
Anden gæld.....		894.411	614.801
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.630.898	1.453.691
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.630.898	1.453.691
PASSIVER.....		2.439.331	2.256.528
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	5.343.529	4.820.789	
Pensioner	424.065	391.963	
Andre omkostninger til social sikring	115.377	137.113	
Andre personaleomkostninger	36.198	35.360	
	5.919.169	5.385.225	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder	3.703	521	
Finansielle indtægter i øvrigt	8.839	7.177	
	12.542	7.698	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.049	23.545	
Regulering af udskudt skat	-3.444	-5.707	
	32.605	17.838	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. oktober 2014	0	276.910	131.785
Tilgang	113.674	0	55.284
Afgang	0	0	-33.471
Kostpris 30. september 2015	113.674	276.910	153.598
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	0	215.188	0
Årets afskrivninger	0	21.837	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	0	237.025	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015.	113.674	39.885	153.598
Finansielle anlægsaktiver			5
		Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2014		350.000	
Kostpris 30. september 2015		350.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		350.000	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014.....	250.000	450.063	98.400	798.463
Betalt udbytte.....			-98.400	-98.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		7.640	99.800	107.440
Egenkapital 30. september 2015.....	250.000	457.703	99.800	807.503

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Hensættelse til udskudt skat

7

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskell
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	39.885	32.587	7.298
Kunst.....	153.598	156.669	-3.071
	193.483	189.256	4.227
Udskudt skat.....			930

Eventualposter mv.

8

Nuværende forpagtningsaftale med Skallerup Seaside Resort A/S udløber den 31. december 2017. Minimumsforpagtningsafgiften udgør 525.405 kr. for 2015. Selskabet kan opsig forpagtningsaftalen med 6 måneders varsel.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Thomas Riis Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab Thomas Riis Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Der er afgivet virksomhedspant 1.000.000 kr. overfor pengeinstitut.