

ÅRSRAPPORT 2014

M/S Øresund A/S
Gråbrødre Torv 11
1154 København K

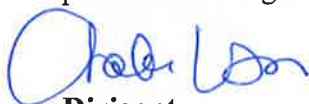
CVR nr. 16682497

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2015



Dirigent
Charlotte Vedgren



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for M/S Øresund A/S.

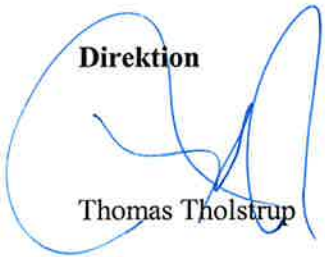
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

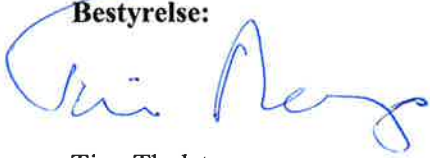
København, den 30. april 2015

Direktion

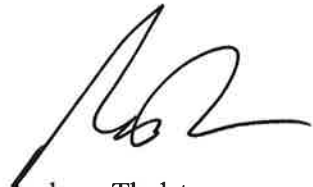


Thomas Tholstrup

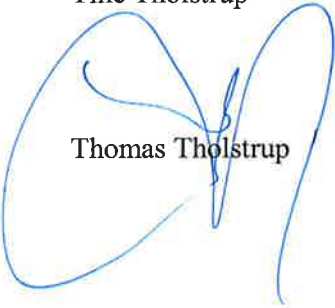
Bestyrelse:



Tine Tholstrup



Andreas Tholstrup



Thomas Tholstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i M/S Øresund A/S

Vi har revideret årsregnskabet for M/S Øresund A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 for 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 vurderingen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

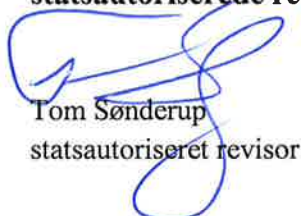
Konklusion

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 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 30. april 2015

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M/S Øresund A/S 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Bygninger 50 år. andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år.

Forbedringer på ejendommene afskrives over restlevetiden for ejendommen.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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, 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	10.154.009	11.645.468
1. Personaleomkostninger	-3.667.422	-3.772.326
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-1.794.864	2.546.974
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	4.691.723	10.420.116
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-424.000
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.935	67.196
Andre finansielle indtægter	0	754
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-768.707
Øvrige finansielle omkostninger	60	-629
RESULTAT FØR SKAT	4.737.718	9.294.730
Skat af årets resultat	-768.112	-2.190.354
ÅRETS RESULTAT	3.969.606	7.104.376
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
Overført resultat	-1.030.394	7.104.376
Disponeret i alt	3.969.606	7.104.376

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
AKTIVER		
Grunde og bygninger	64.788.625	66.540.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.093	112.570
Materielle anlægsaktiver i alt	64.994.718	66.652.902
 3. Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	200.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	200.000	0
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	65.194.718	66.652.902
 Råvarer og hjælpematerialer	62.782	62.265
Varebeholdninger i alt	62.782	62.265
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.966	75.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.230.191	0
Andre tilgodehavender	287.477	301.488
Periodeafgrænsningsposter	780	2.963
Tilgodehavender i alt	5.622.414	380.332
 Likvide beholdninger	42.734	1.030.479
Likvide beholdninger i alt	42.734	1.030.479
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.727.930	1.473.076
 AKTIVER I ALT	70.922.648	68.125.978

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	32.000.000	32.000.000
Overført resultat	27.934.060	28.964.455
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
EGENKAPITAL ALT	64.934.060	60.964.455
Hensættelser til udskudt skat	2.229.866	2.370.642
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	2.229.866	2.370.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser	554.325	523.997
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	143.293
Selskabsskat	974.637	1.751.624
Anden gæld	2.229.760	2.371.967
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.758.722	4.790.881
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.758.722	4.790.881
PASSIVER I ALT	70.922.648	68.125.978
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		
9. Ejerforhold		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.604.307	3.713.764
Pensioner	4.209	11.301
Andre udgifter til social sikring	58.906	47.261
Personaleomkostninger i alt	3.667.422	3.772.326
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1.794.864	-2.546.974
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	1.794.864	-2.546.974
3. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder		
TK Holding af 1. august 2007 ApS, København, ejerandel 100%, resultat kr. -5.000 og egenkapital kr. 79.825		
4. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	32.000.000	32.000.000
Ultimo	32.000.000	32.000.000
Overført resultat		
Primo	28.964.454	1.962.079
Overført fra resultatdisponering	-1.030.394	7.104.376
Overført fra overkurs	0	19.898.000
Ultimo	27.934.060	28.964.455
 Afsat udbytte	 5.000.000	 0
Egenkapital ultimo	64.934.060	60.964.455

5. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 32.000 aktier á kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejningsvirksomhed samt drift af restaurantvirksomheden Nyhavn 37.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld til Statens Bygningsfredningsfond udstedt et pantebrev på nom. kr. 730.000 i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 17.500.000 med pant i grund og bygninger.

Noter

2014

2013

8. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede selskaber for den samlede momsforpligtigelse.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale, der løber frem til 31/12-2016. Den samlede forpligtelse udgør kr. 1.585.000

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

9. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

T. Tholstrup Catering ApS
Gråbrødre Torv 11
1154 København K