

Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

CVR-nr. 30 48 39 60

Årsrapport

1. september 2011 - 31. august 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2013.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2011 - 31. august 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. februar 2013

Direktion

Poul Dahl Larsen
Direktør

Marianne Hald
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, jf. omtalen i note 2. Vi er ikke i besiddelse af oplysninger, som giver os grundlag for en anden opfattelse.

Fjerritslev, den 14. februar 2013

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS
Møllevænget 40
9560 Hadsund

CVR-nr.: 30 48 39 60
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Poul Dahl Larsen, Møllevænget 40, 9560 Hadsund, Direktør
Marianne Hald, Møllevænget 40, 9560 Hadsund, Direktør

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Bankforbindelse

Andelskassen, Store Torv, Adelgade 30B, 9500 Hobro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Konceptrettigheder

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Rettighederne afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Konceptrettigheder afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	398.163	659.919
3 Personaleomkostninger	-3.829	-390.505
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-187.181	-159.682
Resultat før finansielle poster	207.153	109.732
4 Andre finansielle omkostninger	-36.877	-19.252
Resultat før skat	170.276	90.480
Skat af årets resultat	-42.644	-23.806
Årets resultat	127.632	66.674
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	127.632	66.674
Disponeret i alt	127.632	66.674

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede rettigheder	1.218.483	1.238.118
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.218.483</u>	<u>1.238.118</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.894	75.524
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.894</u>	<u>75.524</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.296.377</u>	<u>1.313.642</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	56.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>56.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.252	108.461
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	413.919	147.877
Andre tilgodehavender	0	35.429
Tilgodehavender i alt	<u>506.171</u>	<u>291.767</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.794	28.200
Værdipapirer i alt	<u>15.794</u>	<u>28.200</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>577.965</u>	<u>319.967</u>
Aktiver i alt	<u>1.874.342</u>	<u>1.633.609</u>

Balance 31. august

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	612.734	485.097
Egenkapital i alt	<u>737.734</u>	<u>610.097</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.330	3.336
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.330</u>	<u>3.336</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	669.479	7.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.354	43.645
Gæld til tilknyttede virksomheder	379.454	848.858
Anden gæld	22.991	119.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.119.278	1.020.176
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.119.278</u>	<u>1.020.176</u>
Passiver i alt	<u>1.874.342</u>	<u>1.633.609</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

9 Nærtstående parter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i år bestået i at drive restaurant og isbutik, ishuse med cafédel samt ishuse, at drive franchisekede med samme aktiviteter, investering, handels- og servicevirksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse vurderer, at det fortsat vil oppebære væsentlig licensindtægt fra to søsterselskaber, idet disse forudsættes at kunne fortsætte driften. Samtidig hermed vurderes det, at et tilgodehavende t.kr. 430 fra et søsterselskab ligeledes vil blive tilbagebetalt over en årerække. På den baggrund vurderes det, at årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.829	390.505
	<u>3.829</u>	<u>390.505</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	36.877	19.252
	<u>36.877</u>	<u>19.252</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
		<u>1.529.922</u>
Kostpris 1. september 2011		1.529.922
Tilgang		140.375
Kostpris 31. august 2012		<u>1.670.297</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2011		291.804
Årets af- og nedskrivninger		160.010
Af- og nedskrivninger 31. august 2012		<u>451.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012		<u>1.218.483</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2011	94.404
Tilgang	<u>25.000</u>
Kostpris 31. august 2012	<u>119.404</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2011	18.880
Årets af- og nedskrivninger	<u>22.630</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2012	<u>41.510</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012	<u>77.894</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, ligger 1.200 stk. aktier i Danske Andelskassers Bank A/S.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hald og Dahl Larsen Holding ApS

Hovedaktionær

Møllevænget 40

Ø. Hurup

9560 Hadsund

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hald og Dahl Larsen Holding ApS, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund