

Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

CVR-nr. 30 48 39 60

Årsrapport

1. september 2012 - 31. august 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2014.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2012 - 31. august 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 27. februar 2014

Direktion

Poul Dahl Larsen
Direktør

Marianne Hald
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af going concern jf. omtalen i note 2. Vi er ikke i besiddelse af oplysninger, som giver os grundlag for en anden opfattelse.

Fjerritslev, den 27. februar 2014

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS
Møllevej 40
9560 Hadsund

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

Direktion

Poul Dahl Larsen, Møllevej 40, 9560 Hadsund, Direktør
Marianne Hald, Møllevej 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. Der er valgt 10 år, idet rettighederne anses for at have en længere indtjeningsperiode.

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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	346.516	398.163
3 Personaleomkostninger	0	-3.829
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-194.824	-187.181
Driftsresultat	151.692	207.153
4 Andre finansielle omkostninger	-62.958	-36.877
Resultat før skat	88.734	170.276
Skat af årets resultat	8.405	-42.644
Årets resultat	97.139	127.632
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	97.139	127.632
Disponeret i alt	97.139	127.632

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede rettigheder	1.125.839	1.218.483
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.125.839</u>	<u>1.218.483</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.014	77.894
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.014</u>	<u>77.894</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.179.853</u>	<u>1.296.377</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	39.341	56.000
Varebeholdninger i alt	<u>39.341</u>	<u>56.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.766	92.252
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	583.577	413.919
Andre tilgodehavender	75.421	0
Tilgodehavender i alt	<u>667.764</u>	<u>506.171</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.878	15.794
Værdipapirer i alt	<u>9.878</u>	<u>15.794</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>716.983</u>	<u>577.965</u>
Aktiver i alt	<u>1.896.836</u>	<u>1.874.342</u>

Balance 31. august

Passiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	709.873	612.734
Egenkapital i alt	<u>834.873</u>	<u>737.734</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	17.330
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>17.330</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	725.138	669.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.608	47.354
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.056	379.454
Anden gæld	31.161	22.991
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.061.963</u>	<u>1.119.278</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.061.963</u>	<u>1.119.278</u>
Passiver i alt	<u>1.896.836</u>	<u>1.874.342</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</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. 584 fra et søsterselskab ligeledes vil blive tilbagebetalt over en årerække. Det er en forudsætning herfor, at koncernens bankforbindelse ikke vil kræve, at koncernens kreditter bliver nedbragt, men det er ledelsens forventning, at banken fortsat vil stille de bevilligede kreditter til rådighed. På den baggrund vurderes det, at årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>3.829</u>
	<u>0</u>	<u>3.829</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>62.958</u>	<u>36.877</u>
	<u>62.958</u>	<u>36.877</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. september 2012	1.670.297
Tilgang	<u>78.300</u>
Kostpris 31. august 2013	<u>1.748.597</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2012	451.814
Årets af- og nedskrivninger	<u>170.944</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2013	<u>622.758</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2013	<u>1.125.839</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. september 2012	<u>119.404</u>
Kostpris 31. august 2013	<u>119.404</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2012	41.510
Årets af- og nedskrivninger	<u>23.880</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2013	<u>65.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2013	<u>54.014</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. september 2012	612.734	485.102
Årets overførte overskud eller underskud	<u>97.139</u>	<u>127.632</u>
	<u>709.873</u>	<u>612.734</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Noter

. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hald og Dahl Larsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. til kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hald og Dahl Larsen Holding ApS

Hovedaktionær

Møllevej 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, Møllevej 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund