

Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

CVR-nr. 30 48 39 60

Årsrapport

1. september 2013 - 31. august 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2015.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2013 - 31. august 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 24. februar 2015

Direktion

Poul Dahl Larsen
Direktør

Marianne Hald
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 24. februar 2015

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 og aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, 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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	372.823	346.516
2 Personaleomkostninger	-43.595	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-198.938	-194.824
Driftsresultat	130.290	151.692
Andre finansielle indtægter	5.382	0
3 Andre finansielle omkostninger	-54.603	-62.958
Resultat før skat	81.069	88.734
Skat af årets resultat	-8.125	8.405
Årets resultat	72.944	97.139
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	72.944	97.139
Disponeret i alt	72.944	97.139

Balance 31. august

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Licenser	<u>950.980</u>	<u>1.125.839</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>950.980</u>	<u>1.125.839</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>30.134</u>	<u>54.014</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.134</u>	<u>54.014</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>981.114</u>	<u>1.179.853</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>39.341</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>39.341</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.766
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	743.165	583.577
	Andre tilgodehavender	<u>59.249</u>	<u>75.421</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>802.414</u>	<u>667.764</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>15.261</u>	<u>9.878</u>
	Værdipapirer i alt	<u>15.261</u>	<u>9.878</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>817.675</u>	<u>716.983</u>
	Aktiver i alt	<u>1.798.789</u>	<u>1.896.836</u>

Balance 31. august

Passiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	782.817	709.873
Egenkapital i alt	<u>907.817</u>	<u>834.873</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	738.690	725.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.149	150.608
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	155.056
Anden gæld	32.133	31.161
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>890.972</u>	<u>1.061.963</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>890.972</u>	<u>1.061.963</u>
Passiver i alt	<u>1.798.789</u>	<u>1.896.836</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

9 **Nærtstående parter**

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</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. Personalemkostninger		
Personalemkostninger i øvrigt	43.595	0
	<u>43.595</u>	<u>0</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	54.603	62.958
	<u>54.603</u>	<u>62.958</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Licenser</u>
Kostpris 1. september 2013		1.748.597
Kostpris 31. august 2014		<u>1.748.597</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2013		622.758
Årets afskrivninger		<u>174.859</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2014		<u>797.617</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2014		<u>950.980</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2013	119.404
Kostpris 31. august 2014	119.404
Af- og nedskrivninger 1. september 2013	65.390
Årets afskrivninger	23.880
Af- og nedskrivninger 31. august 2014	89.270
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2014	30.134

6. Overført resultat

Overført resultat 1. september 2013	709.873	612.734
Årets overførte overskud eller underskud	72.944	97.139
	782.817	709.873

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.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hald og Dahl Larsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Noter

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