

Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

Møllevænget 40, 9560 Hadsund

CVR-nr. 30 48 39 60

Årsrapport

1. september 2014 - 31. august 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2016.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2014 - 31. august 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. december 2015

Direktion

Poul Dahl Larsen
Direktør

Marianne Hald
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Is og Pandekagehus Rasmus Klump ApS for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015. 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 erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Som det fremgår af ledelsesberetningen og note 2, har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet ikke er going concern. Vi henviser til omtalen heraf i henholdsvis ledelsesberetningen og note 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 14. december 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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i år bestået i at drive franchisekæde med aktiviteter indenfor restaurant og ishuse.

Usædvanlige forhold

Selskabets eksistensgrundlag blev i regnskabsåret hårdt ramt af, at selskabets licensindtægter primo 2015 er bortfaldet som følge af, at selskabet ikke var i stand til at levere de kontraktmæssige ydelser til eksisterende franchisetagere, og ej heller skaffe nye franchisetagere. Som følge heraf er selskabets licensrettigheder nedskrevet til kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har som konsekvensen af situationen valgt at opgive konceptet "Rasmus Klump" og har opsagt aftalen med Egmont.

Selskabet har herefter ingen drift og som følge af den betydelige negative egenkapital, er det ledelsens umiddelbare vurdering, at selskabet ikke har store muligheder for at fortsætte driften, hvorfor regnskabet ikke aflægges under forudsætning af fortsat drift.

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.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der 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. Selskabets rettigheder er ultimo året nedskrevet til kr. 0, idet der ikke længere er økonomiske fordele heraf.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-550.156	372.823
2 Personaleomkostninger	0	-43.595
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-981.114	-198.938
Driftsresultat	-1.531.270	130.290
Andre finansielle indtægter	0	5.382
3 Andre finansielle omkostninger	-62.707	-54.603
Resultat før skat	-1.593.977	81.069
Skat af årets resultat	202.735	-8.125
Årets resultat	-1.391.242	72.944
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	72.944
Disponeret fra overført resultat	-1.391.242	0
Disponeret i alt	-1.391.242	72.944

Balance 31. august

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Licenser	<u>0</u>	<u>950.980</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>950.980</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>30.134</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>30.134</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>981.114</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	380.484	743.165
	Andre tilgodehavender	<u>189.991</u>	<u>59.249</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>570.475</u>	<u>802.414</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>9.846</u>	<u>15.261</u>
	Værdipapirer i alt	<u>9.846</u>	<u>15.261</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>580.321</u>	<u>817.675</u>
	Aktiver i alt	<u>580.321</u>	<u>1.798.789</u>

Balance 31. august

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-608.425	782.817
Egenkapital i alt	-483.425	907.817
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	749.471	738.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser	304.063	120.149
Anden gæld	10.212	32.133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.063.746	890.972
Gældsforpligtelser i alt	1.063.746	890.972
Passiver i alt	580.321	1.798.789

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

9 **Nærtstående parter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Jf. årsager, som fremgår af ledelsesberetningen, aflægges regnskabet ikke under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>43.595</u>
	<u>0</u>	<u>43.595</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>62.707</u>	<u>54.603</u>
	<u>62.707</u>	<u>54.603</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u> licenser</u>
Kostpris 1. september 2014	<u>1.748.597</u>
Kostpris 31. august 2015	<u>1.748.597</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2014	797.617
Årets afskrivninger	<u>950.980</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2015	<u>1.748.597</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2015	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2014	119.404
Kostpris 31. august 2015	119.404
Af- og nedskrivninger 1. september 2014	89.270
Årets afskrivninger	30.134
Af- og nedskrivninger 31. august 2015	119.404
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2015	0

6. Overført resultat

Overført resultat 1. september 2014	782.817	709.873
Årets overførte overskud eller underskud	-1.391.242	72.944
	-608.425	782.817

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

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