

DEN GYLDNE HANE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2013

Steen Noes

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DEN GYLDNE HANE ApS

Yderbygade 5

4583 Sjællands Odde

Telefonnummer: 59321800

e-mailadresse: yderby@post.tele.dk

CVR-nr: 33509901

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB

Kalundborgvej 60

4300 Holbæk

CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012 for Den Gyldne Hane ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 05/06/2013

Direktion

Einar Steen Visgaard Noes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Gyldne Hane ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Gyldne Hane ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har realiseret større driftsunderskud. Som følge heraf har selskabet negativ egenkapital, og selskabets fortsatte drift er afhængig af fremmedfinansiering. Selskabets aktiviteter ved drift af restaurant er ophørt i efteråret 2012, da aktiviteterne ikke forventedes at kunne give overskud. På nuværende tidspunkt har selskabet ingen aktiviteter, men der arbejdes på at tilføre selskabet aktiviteter fra andre af koncernens selskaber, eller alternativt at fusionere selskabet med et andet koncernselskab, for på denne måde at tilføre selskabet aktiviteter og likviditet fremadrettet. Da der på nuværende tidspunkt ikke foreligger eksakte planer for selskabets aktiviteter og indtjening fremadrettet, er der væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets finansiering omfatter dog overvejende lån fra ledelsen og andre koncernselskaber, og det er ledelsens forventning, at denne finansiering vil fortsætte uændret, som minimum de følgende 12 måneder. Regnskabet er på denne baggrund aflagt efter going concern principper. Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetning og noter.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, 05/06/2013

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er restaurations- og hoteldrift samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 705 tkr. og anses ikke som tilfredsstillende. Som følge af de større driftsunderskud har selskabet samtidig negativ egenkapital.

Selskabets aktiviteter ved drift af restaurant er ophørt i efteråret 2012, da aktiviteterne ikke forventedes at kunne give overskud. På nuværende tidspunkt har selskabet ingen aktiviteter, men der arbejdes på at tilføre selskabet aktiviteter fra andre af koncernens selskaber, eller alternativt at fusionere selskabet med et andet koncernselskab, for på denne måde at tilføre selskabet aktiviteter og likviditet fremadrettet. Da der på nuværende tidspunkt ikke foreligger eksakte planer for selskabets aktiviteter og indtjening fremadrettet, er der væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets finansiering omfatter dog overvejende lån fra ledelsen og andre koncernselskaber, og det er ledelsens forventning, at denne finansiering vil fortsætte uændret, som minimum de følgende 12 måneder.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet

fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til dattervirksomheder og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		104.045	649.744
Personaleomkostninger	1	-654.531	-1.050.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-104.062	-101.016
Resultat af ordinær primær drift		-654.548	-502.245
Øvrige finansielle omkostninger		-50.699	-21.287
Ordinært resultat før skat		-705.247	-523.532
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-705.247	-523.532
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-705.247	-523.532
I alt		-705.247	-523.532

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.212	172.031
Indretning af lejede lokaler		479.507	539.446
Materielle anlægsaktiver i alt	4	627.719	711.477
Anlægsaktiver i alt		627.719	711.477
Råvarer og hjælpematerialer		0	71.770
Varebeholdninger i alt		0	71.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	31.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.851	2.465
Andre tilgodehavender		1.546	17.007
Periodeafgrænsningsposter		8.490	16.336
Tilgodehavender i alt		36.887	66.958
Likvide beholdninger		0	24.600
Omsætningsaktiver i alt		36.887	163.328
AKTIVER I ALT		664.606	874.805

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-1.228.779	-523.532
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	-1.148.779	-443.532
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		102.424	128.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	142.231
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.184.306	202.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		22.017	154.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		504.638	690.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.813.385	1.318.337
Gældsforpligtelser i alt		1.813.385	1.318.337
PASSIVER I ALT		664.606	874.805

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	616.311	998.348
Pensioner	8.409	15.869
Andre omkostninger til social sikring	29.811	36.756
	<u>654.531</u>	<u>1.050.973</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 4	 6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	kr.
Indretning lejede lokaler	59.939	59.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.123	41.077
	<u>104.062</u>	<u>101.016</u>

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	559.385	213.108
Tilgang i årets løb	0	20.304
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	599.385	233.412
Akkumulerede afskrivninger primo	59.939	41.077
Årets afskrivninger	59.939	44.123
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	119.878	85.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	479.507	148.212

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-523.532	0	-443.532
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-705.247	0	-705.247
Egenkapital ultimo	80.000	-1.228.779	0	-1.148.779

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.