

ES ÅRSRAPPORT 2012

**All Inc. ApS
Åboulevarden 35
8000 Århus C**

CVR nr. 30207041

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. juni 2013

Dirigent

Lena Karin Thrane Hermansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledelsespåtegning	Side	5
Den uafhængige revisors erklæring	Side	6
Regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. januar 2012 til 31. december 2012	Side	12
Balance pr. 31. december	Side	13
Noter	Side	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

All Inc. ApS
Åboulevarden 35
8000 Århus C

CVR-nr.: 30207041
Stiftelsesdato: 16. januar 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lena Karin Thrane Hermansen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører restaurationsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

Lena Holding ApS og Yurdum Holding ApS ejer hver 50% aktier.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2012 for All Inc. ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ÅRL §10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 13. juni 2013

Direktion:

Lena Karin Thrane Hermansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i All Inc. ApS

Vi har revideret årsregnskabet for All Inc. ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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.

Forbehold

Der tages forbehold for skatteaktivet, idet værdien er under forudsætning for fremtidig indtjening.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at over halvdelen af selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens §119 og har iværksat tiltag til reetablering af selskabskapitalen. Reetableringen forventes at ske ved fremtidig indtjening.

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.

Greve, den 13. juni 2013

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for All Inc. ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris.. Goodwill anses ikke at overgå nogen værdiforringelse.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar, 5-20 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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 acontoskatter.

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

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

Regnskabspraksis

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

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar 2012 til 31. december 2012

Note	2012	2011 (t.kr.)
Bruttoresultat	3.420.409	3.124
1.		
2. Personalemkostninger	-1.739.072	-1.736
Andre eksterne omkostninger	-1.535.227	-1.585
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	146.110	-197
3. Afskrivninger	-159.975	-292
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-13.865	-489
Finansielle omkostninger	-168.875	-315
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-182.740	-804
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-182.740	-804
	<hr/>	<hr/>
4. Årets skat	43.922	197
ÅRETS RESULTAT	-138.818	-607
	<hr/>	<hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-1.335.694	-729
Årets resultat	-138.818	-607
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-1.474.512	-1.336
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-1.474.512	-1.336
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-1.474.512	-1.336
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5. Goodwill	700.000	750
6. Indretning lejede lokaler	599.250	651
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.299.250	1.401
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	446.655	505
Materielle anlægsaktiver i alt	446.655	505
Anlægsaktiver i alt	1.745.905	1.906
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	159.700	128
Varebeholdninger i alt	159.700	128
Udskudt skatteaktiv	475.404	431
Deposita	578.536	567
Tilgodehavender i alt	1.053.940	999
Likvide beholdninger	10.458	4
Likvide beholdninger i alt	10.458	4
Omsætningsaktiver i alt	1.224.098	1.131
AKTIVER I ALT	2.970.003	3.037

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>-1.474.512</u>	<u>-1.336</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.349.512</u>	<u>-1.211</u>
GÆLD		
Andre kreditinstitutter	953.020	1.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser	507.355	458
Anden gæld	617.711	337
Pengekreditorer	100.000	100
Gæld tilknyttede virksomheder	2.133.429	2.322
Gæld hovedanpartshaver	<u>8.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>4.319.515</u>	<u>4.247</u>
Gæld i alt	<u>4.319.515</u>	<u>4.247</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.970.003</u>	<u>3.037</u>

8. Eventualforpligtelser

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

2. Personaleomkostninger

Vederlag til ledelsen udelades iht. årsregnskabsloven pgr. 69. stk. 3,2.

	2012	2011 (t.kr.)
3. Afskrivninger		
Goodwill	50.000	50
Indretning lejede lokaler	51.950	104
Driftsmateriel	58.025	138
	159.975	292
4. Årets skat		
Regulering af eventualskatter	-43.922	-197
	-43.922	-197
5. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.000.000	1.000
Afskrivninger, primo	-250.000	-200
Årets afskrivninger	-50.000	-50
	700.000	750
6. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	1.039.000	1.039
Afskrivninger, primo	-387.800	-284
Årets afskrivninger	-51.950	-104
	599.250	651
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.102.131	1.102
Afskrivninger, primo	-597.451	-460
Årets afskrivninger	-58.025	-138
	446.655	505
8. Eventualforpligtelser		
Lejeforpligtelser Der er et uopsigeligt lejemål indenfor 12 måneder fra lejers side.		

Noter

Sikkerhedsstillelse: Til sikkerhed for bankengagement har Arbejdernes Landsbank tinglyst ejerpantebrev i løsøre for kr. 790.000. Løsøre pantebrevet er tillige stillet som sikkerhed for alt mellemværende mellem Arbejdernes Landsbank og selskaberne All Inc. ApS, Lena Holding ApS samt Yurdum Holding ApS.