

## **ES ÅRSRAPPORT 2013**

**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 24. juni 2014

### **Dirigent**

Lena Karin Thrane Hermansen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledespåtegning	Side	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	6
Regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar 2013 til 31. december 2013	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

# 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 2013 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 24. juni 2014

**Direktion:**

Lena Karin Thrane Hermansen

## **Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor**

### **Til ledelsen i All Inc. ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for All Inc. ApS for regnskabsåret 2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve, den 24. juni 2014

### **PROFIL REVISION A-S**

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

# Regnskabspraksis

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for All Inc. ApS for 2013 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 nettorealisationstværdien er lavere en 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.

Nettorealisationstværdi 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 aktivet 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 nettorealisationstværdi.

## 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 2013 til 31. december 2013

Note	2013	2012 (t.kr.)
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.835.115</b>	<b>3.420</b>
1.		
Personaleomkostninger	-1.391.469	-1.739
Andre eksterne omkostninger	-1.543.091	-1.535
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-99.445</b>	<b>146</b>
2. Afskrivninger	-158.437	-160
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-257.882</b>	<b>-14</b>
Finansielle omkostninger	-182.743	-169
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat og ekstraordinære poster</b>	<b>-440.625</b>	<b>-183</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-440.625</b>	<b>-183</b>
	<hr/>	<hr/>
3. Årets skat	103.407	44
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-337.218</b>	<b>-139</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultatdisponering</b>		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-1.474.512	-1.336
Årets resultat	-337.218	-139
	<hr/>	<hr/>
<b>Til disposition</b>	<b>-1.811.730</b>	<b>-1.475</b>
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-1.811.730	-1.475
	<hr/>	<hr/>
<b>Fordelt</b>	<b>-1.811.730</b>	<b>-1.475</b>
	<hr/>	<hr/>

## Balance pr. 31. december

Note	2013	2012 (t.kr.)
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
4. Goodwill	650.000	700
5. Indretning lejede lokaler	547.300	599
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.197.300</b>	<b>1.299</b>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	390.168	447
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>390.168</b>	<b>447</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.587.468</b>	<b>1.746</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varelager	161.450	160
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>161.450</b>	<b>160</b>
Udskudt skatteaktiv	578.811	475
Deposita	578.536	579
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.157.347</b>	<b>1.054</b>
Likvide beholdninger	79.290	10
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>79.290</b>	<b>10</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.398.087</b>	<b>1.224</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.985.555</b>	<b>2.970</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2013	2012 (t.kr.)
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>-1.811.730</u>	<u>-1.475</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.686.730</u></b>	<b><u>-1.350</u></b>
<b>GÆLD</b>		
Andre kreditinstitutter	1.357.361	953
Leverandører af varer og tjenesteydelser	676.244	507
Anden gæld	704.816	618
Pengekreditorer	100.000	100
Gæld tilknyttede virksomheder	1.825.864	2.133
Gæld hovedanpartshaver	<u>8.000</u>	<u>8</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>4.672.285</u></b>	<b><u>4.320</u></b>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>4.672.285</u></b>	<b><u>4.320</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.985.555</u></b>	<b><u>2.970</u></b>

7. 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.

	2013	2012 (t.kr.)
<b>2. Afskrivninger</b>		
Goodwill	50.000	50
Indretning lejede lokaler	51.950	52
Driftsmateriel	56.487	58
	<b>158.437</b>	<b>160</b>
<b>3. Årets skat</b>		
Regulering af eventualskatter	-103.407	-44
	<b>-103.407</b>	<b>-44</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.000.000	1.000
Afskrivninger, primo	-300.000	-250
Årets afskrivninger	-50.000	-50
	<b>650.000</b>	<b>700</b>
<b>5. Indretning lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.039.000	1.039
Afskrivninger, primo	-439.750	-388
Årets afskrivninger	-51.950	-52
	<b>547.300</b>	<b>599</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.102.131	1.102
Afskrivninger, primo	-655.476	-597
Årets afskrivninger	-56.487	-58
	<b>390.168</b>	<b>447</b>

### 7. 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.