

P-grillen.dk ApS

Årsrapport 2011/12
(fra selskabets stiftelse
27. oktober - 31. december 2012)

CVR-nr. 33 97 07 81

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. oktober - 31. december 2012 for P-grillen.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 fra selskabets stiftelse 27. oktober - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 13. juni 2013
Direktion:

Mikael Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P-grillen.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P-grillen.dk ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. oktober - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 selskabets 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 selskabets 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 fra selskabets stiftelse 27. oktober - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 672 tkr. i regnskabsåret 2011/12 (15 mdr.), og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 914 tkr. pr. 31. december 2012. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Vi gør opmærksom på at selskabets ledelse har overtrådt gældende momslovgivning, idet moms i årets løb ikke er indberettet rettidigt.

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.

Aalborg, den 13. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

P-grillen.dk ApS
Hobrovej 751
Svenstrup J

CVR-nr.: 33 97 07 81
Stiftet: 27. oktober 2011
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 27. oktober - 31. december 2012

Direktion

Mikael Larsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Bank

Dronninglund Sparekasse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. juni 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Mikael Larsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af grillbaren P-grillen.dk i Svenstrup centrum og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 672 tkr.

Dette er selskabets første regnskabsår, og resultatet er negativt påvirket af en række opstartsomkostninger. I 2013 har ledelsen igangsat en række omkostningsbesparende tiltag, samt reguleret priserne.

På baggrund heraf forventer ledelsen et positivt resultat i 2013. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen -592 tkr., hvorved hele anpartskapitalen er tabt.

Selskabet omfattes dermed af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv egenindtjening.

Selskabet har i 2013 fået bevilget yderligere kreditrammer. Det er ledelsens opfattelse at der via dialog med banken, samt de igangsatte indtjeningsforbedrende tiltag, er den nødvendige likviditet til at gennemføre den planlagte drift i 2013. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at der skabes positiv indtjening i 2013.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre de planlagte aktiviteter og drift i 2013 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt kan ændre opfattelsen af årsrapporten 2012.

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P-grillen.dk ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Dette er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Bruttoresultatet består af nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugs-

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

tid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles ud-

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

skudt 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Resultatopgørelse

	2011/12
	Note (15 mdr.)
Bruttofortjeneste	1.156.436
Personaleomkostninger	2 -1.645.787
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-79.523</u>
Resultat af primær drift	-568.874
Finansielle indtægter	2.508
Finansielle omkostninger	<u>-105.511</u>
Årets resultat	<u><u>-671.877</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u><u>-671.877</u></u>

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Balance

	Note	<u>2011/12</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>321.801</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>321.801</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpemateriel		<u>17.102</u>
		<u>17.102</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		39.529
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>22.044</u>
		<u>61.573</u>
Likvide beholdninger		<u>243.493</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>322.168</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>643.969</u></u>

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Balance

	Note	<u>2011/12</u>
PASSIVER		
Egenkapital	3	
Anpartskapital		80.000
Overført resultat		<u>-671.878</u>
Egenkapital i alt		<u>-591.878</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	5	
Kreditinstitutter		<u>449.263</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld		36.383
Kreditinstitutter		142.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser		329.777
Anden gæld		<u>277.954</u>
		<u>786.584</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.235.847</u>
PASSIVER I ALT		<u>643.969</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Noter

1 Likviditetsberedskab m.v.

Årets resultat udgør et underskud på 672 tkr.

Dette er selskabets første regnskabsår, og resultatet er negativt påvirket af en række opstartsomkostninger. I 2013 har ledelsen igangsat en række omkostningsbesparende tiltag, samt reguleret priserne.

På baggrund heraf forventer ledelsen et positivt resultat i 2013. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen -592 tkr., hvorved hele anpartskapitalen er tabt.

Selskabet omfattes dermed af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv egenindtjening. Selskabet har i 2013 fået bevilget yderligere kreditrammer. Det er ledelsens opfattelse at der via dialog med banken, samt de igangsatte indtjeningsforbedrende tiltag, er den nødvendige likviditet til at gennemføre den planlagte drift i 2013. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at der skabes positiv indtjening i 2013.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre de planlagte aktiviteter og drift i 2013 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2011/12
(15 mdr.)

2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.606.019
Pensioner	23.581
Andre omkostninger til social sikring	6.234
Andre personaleomkostninger	9.953
	<u>1.645.787</u>

3 Egenkapital

	27/10 2011	Resultat- dispone- ring	31/12 2012
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-671.878	-671.878
	<u>80.000</u>	<u>-671.878</u>	<u>-591.878</u>

Årsregnskab 27. oktober - 31. december 2012

Noter

4 Hensættelser til udskudt skat

Selskabet har et ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv, som primært vedrører skattemæssigt underskud til fremførsel, på 167 tkr. pr. 31. december 2012.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af gæld til kreditinstitutter som forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb udgør

252.129

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en konceptaftale (inkl. brugsret til lokaler) med TFC Fast Food A/S med en årlig ydelse på 331 tkr. Den samlede ydelse i kontraktperioden udgør 1.463 tkr.

P-grillen.dk ApS har en tvist med en tidligere samarbejdspartner.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld til Dronninglund Sparekasse udstedt ejerpantebrev på i alt 250 tkr., der giver pant i driftsinventar, driftsmateriel og eventuel goodwill vedrørende grillbaren.