

Restaurant Kongekilden ApS

CVR-nr. 10 36 01 02

Årsrapport for 2011/12

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/12 2012



Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Restaurant Kongekilden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 14. december 2012

Direktion

Hans Henrik Christensen



Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejeren i Restaurant Kongekilden ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Restaurant Kongekilden ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. 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.

Frederiksberg, den 14. december 2012

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Kongekilden ApS
Enghavevej 8
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 10 36 01 02
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Klampenborg

Direktion

Hans Henrik Christiansen

Revisor

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 632.574, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 77.296.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Kongekilden ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, 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 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.220.436	1.075.085
Personaleomkostninger	2	-130.871	-463.757
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-123.987</u>	<u>-202.870</u>
Resultat før finansielle poster		965.578	408.458
Finansielle omkostninger		<u>-140.554</u>	<u>-105.557</u>
Resultat før skat		825.024	302.901
Skat af årets resultat	1	<u>-192.450</u>	<u>-84.525</u>
Årets resultat		<u>632.574</u>	<u>218.376</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>632.574</u>	<u>218.376</u>
		<u>632.574</u>	<u>218.376</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		456.429	0
Indretning af lejede lokaler		13.334	20.000
Materielle anlægsaktiver	3	469.763	20.000
Depositum		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver		5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt		474.763	25.000
Færdigvarer og handelsvarer		25.000	25.000
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.000	58.000
Andre tilgodehavender		1.230.210	728.021
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	274.605
Udskudt skatteaktiv		55.000	55.000
Tilgodehavender		1.343.210	1.115.626
Likvide beholdninger		486.843	79.565
Omsætningsaktiver i alt		1.855.053	1.220.191
Aktiver i alt		2.329.816	1.245.191

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-48.704	-681.278
Egenkapital	4	77.296	-555.278
Leasingforpligtelser		538.354	0
Selskabsskat		192.450	100.739
Langfristede gældsforpligtelser		730.804	100.739
Kreditinstitutter		675.597	919.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.882	208.608
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.517	39.646
Selskabsskat		104.215	26.575
Anden gæld		693.505	505.614
Kortfristede gældsforpligtelser		1.521.716	1.699.730
Gældsforpligtelser i alt		2.252.520	1.800.469
Passiver i alt		2.329.816	1.245.191

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>192.450</u>	<u>84.525</u>
	<u>192.450</u>	<u>84.525</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	100.422	413.424
Andre omkostninger til social sikring	4.640	8.605
Andre personaleomkostninger	<u>25.809</u>	<u>41.728</u>
	<u>130.871</u>	<u>463.757</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2011	0	20.000
Tilgang i årets løb	<u>573.750</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>573.750</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	0	0
Årets afskrivninger	<u>117.321</u>	<u>6.666</u>
	<u>117.321</u>	<u>6.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>456.429</u>	<u>13.334</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	126.000	-681.278	-555.278
Årets resultat	0	632.574	632.574
Egenkapital 30. juni 2012	126.000	-48.704	77.296

Selskabskapitalen består af 126 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.