

Restaurant Kongekilden ApS

CVR-nr. 10 36 01 02

Årsrapport for 2012/13

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/10 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	5
Balance pr. 30. juni 2013	6
Noter til internt regnskab	8
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Restaurant Kongekilden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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 24. oktober 2013

Direktion

Hans Henrik Christiansen



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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Restaurant Kongekilden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kongekilden ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 24. oktober 2013

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



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 Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 122.484, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 199.780.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.306.395	1.220.436
Personaleomkostninger	1	-939.728	-130.871
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-121.416</u>	<u>-123.987</u>
Resultat før finansielle poster		245.251	965.578
Finansielle omkostninger		<u>-89.342</u>	<u>-140.554</u>
Resultat før skat		155.909	825.024
Skat af årets resultat	2	<u>-33.425</u>	<u>-192.450</u>
Årets resultat		<u>122.484</u>	<u>632.574</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>122.484</u>	<u>632.574</u>
		<u>122.484</u>	<u>632.574</u>

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		341.679	456.429
Indretning af lejede lokaler		6.668	13.334
Materielle anlægsaktiver	3	348.347	469.763
Deposita		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver		5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt		353.347	474.763
Færdigvarer og handelsvarer		25.000	25.000
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	58.000
Andre tilgodehavender		781.337	1.230.210
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		294.374	0
Udskudt skatteaktiv		55.000	55.000
Tilgodehavender		1.130.711	1.343.210
Likvide beholdninger		477.885	486.843
Omsætningsaktiver i alt		1.633.596	1.855.053
Aktiver i alt		1.986.943	2.329.816

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		73.780	-48.704
Egenkapital	4	<u>199.780</u>	<u>77.296</u>
Leasingforpligtelser		440.562	538.354
Selskabsskat		33.425	192.450
Langfristede gældsforpligtelser		<u>473.987</u>	<u>730.804</u>
Kreditinstitutter		515.848	675.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	20.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	27.517
Selskabsskat		296.665	104.215
Anden gæld		500.663	693.505
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.313.176</u>	<u>1.521.716</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.787.163</u>	<u>2.252.520</u>
Passiver i alt		<u>1.986.943</u>	<u>2.329.816</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	917.238	100.422
Andre omkostninger til social sikring	487	4.640
Andre personaleomkostninger	<u>22.003</u>	<u>25.809</u>
	<u>939.728</u>	<u>130.871</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>33.425</u>	<u>192.450</u>
	<u>33.425</u>	<u>192.450</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2012	<u>573.750</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>573.750</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	117.321	6.666
Årets afskrivninger	<u>114.750</u>	<u>6.666</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>232.071</u>	<u>13.332</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>341.679</u>	<u>6.668</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2012	126.000	-48.704	77.296
Årets resultat	0	122.484	122.484
Egenkapital 30. juni 2013	126.000	73.780	199.780

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Kongekilden ApS for 2012/13 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives 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.