

DEN HVIDE KOK ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2013

Eddy Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DEN HVIDE KOK ApS Ølsemaglevej 7 4600 Køge Telefonnummer: 56661088 Fax: 56656117 CVR-nr: 10041562 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Spar Lolland Søndre Alle 11 4600 Køge DK Danmark
Revisor	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 4672 Klippinge CVR-nr: 78646411

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar - 31. december 2012 for Den Hvide Kok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Køge, den 30/05/2013

Direktion

Johnni Eddy Albin Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Hvide Kok ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Hvide Kok ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 lovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 relevante 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 at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at det endnu er usikkerhed, om der opnås tilsagn om de ønskede kreditfaciliteter til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb har været ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen i ifalde ansvar. Lånet har været forrentet i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven.

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.

Kli, 30/05/2013

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret Revisor
LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i det forløbne år beskæftiget sig med fremstilling og levering af mad ud af huset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -154.217, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 613.105 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. -197.592.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Forventet udvikling i regnskabsåret 2013

Selskabet forventer en positiv udvikling for det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, at der opnås tilsagn om de ønskede kreditfaciliteter til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås og aflægges i overensstemmelse med årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Ledelsen har indskudt kr. 325.000 i første kvartal af 2013 og selskabets egenkapital opfylder herefter lovgivningens krav.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital på statusdagen udgør mindre end kr. 62.500, hvorfor en genetablering af kapitalkravet skal foretages. Vi anser den foretagne handlingsplan for realistisk til at kunne genetablere indskudskapitalen, eventuelt med yderligere kapitaltilførsel.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Hvide Kok ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumuleret 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.-....

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (Faktureringsmetoden). Sag af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer:

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%. Udskudt skat er hensat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen 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.

Nettorealisationsværdi 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.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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 nettorealisationsværdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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 nettorealisationsværdi.

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

Gæld måles til nominel værdi. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret værdi. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hver år (simpelt gennemsnit).

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		1.115.069	1.692
Vareforbrug		-412.388	-564
Eksterne omkostninger		-319.928	-272
Bruttoresultat		382.753	856
Personaleomkostninger	1	-418.012	-663
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.450	-54
Resultat af ordinær primær drift		-125.709	139
Andre finansielle indtægter	2	7.309	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-61.592	-43
Ordinært resultat før skat		-179.992	96
Ekstraordinært resultat før skat		-179.992	96
Skat af årets resultat	4	25.775	-23
Årets resultat		-154.217	73
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført fra (til) reservefond		0	0
Overført resultat		-154.217	73
I alt		-154.217	73

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		335.517	426
Materielle anlægsaktiver i alt	5	335.517	426
Andre tilgodehavender		72.000	72
Finansielle anlægsaktiver i alt		72.000	72
Anlægsaktiver i alt		407.517	498
Råvarer og hjælpematerialer		22.495	49
Varebeholdninger i alt		22.495	49
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.894	215
Tilgodehavender i alt		161.894	215
Likvide beholdninger		21.199	41
Omsætningsaktiver i alt		205.588	305
AKTIVER I ALT		613.105	803

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		-197.592	-43
Egenkapital i alt	6	-197.592	-43
Gæld til banker		109.161	254
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	109.161	254
Gæld til banker		404.924	325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.880	202
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		49.732	65
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		701.536	592
Gældsforpligtelser i alt		810.697	846
PASSIVER I ALT		613.105	803

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	378620	617
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	39392	46
	<u>418012</u>	<u>663</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter i øvrigt	7309	1
	<u>7309</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger	61592	43
	<u>61592</u>	<u>43</u>

4. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-25775	23
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-25775</u>	<u>23</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Automobiler kr.
Kostpris primo	219054	502500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	219054	502500
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	197149	98438
Årets afskrivning	0	90450
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	197149	188888
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21905	313612

6. Egenkapital i alt

	Primo	Praksis ændringer	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	Ultimo
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	125000	0	0	0	125000
Overkurs ved emission	0	0	0	0	0
Henlagt til udbytte	0	0	0	0	0
Ovf. over/underskud	-168375	0	0	-154217	-322592
Egenkapital ultimo	-43375	0	0	-154217	-197592

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Primo gæld i alt	Ultimo gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	403658	259161	150000	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	403658	259161	150000	0

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forlængelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel.

Forhandlinger med banken er foretaget først i det nye regnskabsår og banken har accepteret at fortsætte selskabets lån er kreditter på uændrede vilkår.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelse for funktionærer andrager kr. 51.918, svarende til 12% af udbetalte gager. Beløbet vedrører udelukkende hovedanpartshaver og dennes ægtefælle og er ikke medtaget i balancen.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med kapitalejer med en årlig leje på kr. 98.400. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Det er af selskabets ledelse oplyst, at selskabet ikke har nogen garanti-, kaution- og leasingforpligtelse udover det i regnskabet anførte.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er løsøre pant og/eller ejendomsforbehold i selskabets driftsmidler mv. med bogført værdi kr. 313.612.

Selskabets ledelse oplyser, at selskabet ikke har pantsat eller stillet sikkerheder udover det i årsrapporten anførte.