

RK af 20.10.2010 ApS

CVR-nr. 33 25 86 23

Årsrapport

1. september 2011 - 31. august 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2013.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2011 - 31. august 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for RK af 20.10.2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. februar 2013

Direktion

Marianne Hald

Poul Dahl Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i RK af 20.10.2010 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for RK af 20.10.2010 ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, der 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Selskabet har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af going concern jf. omtalen heraf i note 2. Vi er ikke i besiddelse af oplysninger, som giver os grundlag for en anden opfattelse.

Fjerritslev, den 14. februar 2013

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK af 20.10.2010 ApS
Møllevænget 40
Ø. Hurup
9560 Hadsund

CVR-nr.: 33 25 86 23
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Marianne Hald
Poul Dahl Larsen

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RK af 20.10.2010 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter RK af 20.10.2010 ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	745.138	707.403
3 Personaleomkostninger	-907.798	-667.648
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-118.152	-82.548
Resultat før finansielle poster	-280.812	-42.793
4 Andre finansielle omkostninger	-27.868	-21.040
Resultat før skat	-308.680	-63.833
Skat af årets resultat	77.158	15.725
Årets resultat	-231.522	-48.108
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-231.522	-48.108
Disponeret i alt	-231.522	-48.108

Balance 31. august

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede rettigheder	89.286	107.143
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>89.286</u>	<u>107.143</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419.921	490.458
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>419.921</u>	<u>490.458</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>509.207</u>	<u>597.601</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	29.200	31.730
Varebeholdninger i alt	<u>29.200</u>	<u>31.730</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.100	6.100
7 Udskudt skatteaktiv	71.333	10.625
Andre tilgodehavender	202.146	186.607
Periodeafgrænsningsposter	8.153	8.026
Tilgodehavender i alt	<u>287.732</u>	<u>211.358</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.794	28.200
Værdipapirer i alt	<u>15.794</u>	<u>28.200</u>
Likvide beholdninger	16.723	29.471
Omsætningsaktiver i alt	<u>349.449</u>	<u>300.759</u>
Aktiver i alt	<u>858.656</u>	<u>898.360</u>

Balance 31. august

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-279.628	-48.108
Egenkapital i alt	-199.628	31.892
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	94.845	154.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.332	125.092
Gæld til tilknyttede virksomheder	701.904	466.626
Anden gæld	41.203	120.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.058.284	866.468
Gældsforpligtelser i alt	1.058.284	866.468
Passiver i alt	858.656	898.360

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten består i at eje, drive restaurationsvirksomhed, investering eller anden dermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over en årerække. Forventningen baseres på, at selskabets udgifter vil blive reduceret og omsætningen øges.		
Der foreligger en forretningsplan for årene 2013-2014, som ikke udviser likviditetsproblemer, hvorfor årsrapporten aflægges som going concern.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	885.928	648.986
Andre omkostninger til social sikring	8.640	6.750
Personaleomkostninger i øvrigt	13.230	11.912
	<u>907.798</u>	<u>667.648</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.962	800
Andre renteomkostninger	24.906	20.240
	<u>27.868</u>	<u>21.040</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. september 2011	125.000
Kostpris 31. august 2012	125.000
Af- og nedskrivninger 1. september 2011	17.857
Årets af- og nedskrivninger	<u>17.857</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2012	35.714
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012	<u>89.286</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. september 2011	555.149
Tilgang	<u>6.000</u>
Kostpris 31. august 2012	561.149
Af- og nedskrivninger 1. september 2011	64.691
Årets af- og nedskrivninger	<u>76.537</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2012	141.228
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012	<u>419.921</u>

Noter

	<u>31/8 2012</u>	<u>31/8 2011</u>
7. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. september 2011	10.625	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>60.708</u>	<u>10.625</u>
	<u>71.333</u>	<u>10.625</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	18.600	8.200
Fremført underskud fra tidligere år	50.308	0
Låneomkostninger mv.	<u>2.425</u>	<u>2.425</u>
	<u>71.333</u>	<u>10.625</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar, driftsmateriel, goodwill, domænenavne samt rettigheder.

Til sikkerhed for bankgæld ligger desuden 1.200 stk. aktier i Danske Andelskassers Bank A/S.

9. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Der ligger en lejekontrakt ang. City Vest, Aarhus, som er uopsigelig fra lejers side i de første fem år efter kontraktunderskrivelsen, dvs. den kan først opsiges i efteråret 2015.

Lejen er omsætningsbestemt svarende til 8% af den samlede bruttoomsætning ekskl. moms op til kr. 4.500.000, og til 5% af den samlede bruttoomsætning ekskl. moms på kr. 4.500.000 og derover, beregnet af alt salg fra lejemålet.

Uanset den omsætningsbestemte leje betaler lejer fra den 15. november 2012 og til den 15. november 2013 mindst kr. 249.000 (2011 tal). Og for efterfølgende perioder betales mindst kr. 314.400 (2011 tal). Alle tal tillægges moms.

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hald og Dahl Larsen Holding ApS, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund