

ÅRSRAPPORT 2012

Deres Slagter ApS

Virum Torv 4
2830 Virum

CVR nr. 30491653

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. maj 2013

Dirigent

Henrik Steensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Revisors erklæring om assistance	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2012 - 31. december 2012	Side	10
Balance pr. 31. december 2012	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Deres Slagter ApS
Virum Torv 4
2830 Virum

Telefon: 4585 6379

CVR-nr.: 30491653
Stiftelsesdato: 19. marts 2007
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Henrik Steensen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. maj 2013, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Deres Slagter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 27. maj 2013

Direktion:

Henrik Steensen

Revisors erklæring om assistance

Til selskabets ledelse:

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Deres Slagter ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance ved regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hellerup, den 28. maj 2013

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive slagterforretning.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2012.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår for dermed at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Deres Slagter ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

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

Kostpris 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 skattemæssigt 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. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er opført i årsrapporten.

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

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2012 - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	710.685	816.772
Personaleomkostninger		
Lønninger	-623.129	-869.189
Pensioner	-60.136	-20.189
Andre udgifter til social sikring	-17.628	-26.526
Personaleomkostninger i alt	-700.893	-915.904
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-112.025	-112.025
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-112.025	-112.025
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	-1	16
Finansielle omkostninger	-44.346	-39.718
Ordinært resultat før skat	-146.580	-250.859
Skat af årets resultat	35.025	61.125
ÅRETS RESULTAT	-111.555	-189.734
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-111.555	-189.734
Disponeret i alt	-111.555	-189.734

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	162.400	203.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	162.400	203.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.017	124.885
Indretning lejede lokaler	6.747	10.304
Materielle anlægsaktiver i alt	63.764	135.189
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	21.245	21.245
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.245	21.245
Anlægsaktiver i alt	247.409	359.434
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	70.000	70.000
Varebeholdninger i alt	70.000	70.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.256	146.843
Andre tilgodehavender	9.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter	0	8.092
Tilgodehavender i alt	77.256	158.935
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	51.400	61.399
Likvide beholdninger i alt	51.400	61.399
Omsætningsaktiver i alt	198.656	290.334
AKTIVER I ALT	446.065	649.768

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	83.876	83.875
Overført resultat	-297.354	-107.620
Årets resultat	-111.555	-189.734
Egenkapital i alt	-200.033	-88.479
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	200	35.225
Hensatte forpligtelser i alt	200	35.225
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	270.314	346.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.553	235.174
Anden gæld	201.031	121.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	645.898	703.022
Gældsforpligtelser i alt	646.098	738.247
PASSIVER I ALT	446.065	649.768

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

4. Nærtstående parter

Noter

	2012	2011
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	406.000	406.000
Anskaffelsessum, ultimo	406.000	406.000
 Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-203.000	-162.400
Årets af- og nedskrivninger	-40.600	-40.600
Af- og nedskrivninger, ultimo	-243.600	-203.000
 Bogført værdi, ultimo	 162.400	 203.000
	Andre anlæg, Grunde og driftsmateriel bygninger	Indretning lejede lokaler
 2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	0	57.784
Anskaffelsessum, ultimo	0	57.784
 Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-47.480
Årets af- og nedskrivninger	0	-3.557
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-51.037
 Bogført værdi, ultimo	 0	 6.747
 3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.		

Noter

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Henrik Steensen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Henrik Steensen