

The Jolly Butcher ApS

CVR-nr. 16 57 60 93

Årsrapport for 2011/12

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/11 2012

Mimmo Fischetti
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for The Jolly Butcher 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Frederikshavn, den 9. november 2012

Direktion

Mimmo Enrico Fischetti
adm. direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejerne i The Jolly Butcher ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for The Jolly Butcher ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard for assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Frederikshavn, den 9. november 2012

PJ Revision
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Per Svenningsen
Statsautoriseret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Jolly Butcher ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 og Andre anlæg, 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
Ejendom	50 år
Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 0 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 afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		904.028	665
Personaleomkostninger	1	-646.857	-379
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-168.768	-172
Andre driftsomkostninger		<u>-58.532</u>	<u>-65</u>
Resultat før finansielle poster		29.871	49
Finansielle omkostninger		<u>-140.527</u>	<u>-140</u>
Resultat før skat		-110.656	-91
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-110.656</u>	<u>-91</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-110.656</u>	<u>-91</u>
		<u>-110.656</u>	<u>-91</u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Grunde og bygninger		1.042.951	1.062
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.223	135
Indretning af lejede lokaler		<u>821.852</u>	<u>949</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.978.026</u>	<u>2.146</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.830</u>	<u>3</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.830</u>	<u>3</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.983.856</u>	<u>2.149</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>180.393</u>	<u>156</u>
Varebeholdninger		<u>180.393</u>	<u>156</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.184	5
Andre tilgodehavender		100.884	125
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender		<u>111.068</u>	<u>139</u>
Likvide beholdninger		<u>32.672</u>	<u>16</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>324.133</u>	<u>311</u>
Aktiver i alt		<u>2.307.989</u>	<u>2.460</u>

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		201.000	200
Overført resultat		<u>-271.590</u>	<u>-510</u>
Egenkapital	3	<u>-70.590</u>	<u>-310</u>
Gæld til realkreditinstitutter		672.833	674
Kreditinstitutter		<u>826.501</u>	<u>982</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.499.334</u>	<u>1.656</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	227.983	175
Kreditinstitutter		158.662	250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.746	239
Anden gæld		<u>205.854</u>	<u>450</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>879.245</u>	<u>1.114</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.378.579</u>	<u>2.770</u>
Passiver i alt		<u>2.307.989</u>	<u>2.460</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	616.591	339
Pensionsforsikringer	17.357	19
Andre omkostninger til social sikring	5.276	18
Andre personaleomkostninger	<u>7.633</u>	<u>3</u>
	<u>646.857</u>	<u>379</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2011	<u>1.161.061</u>	<u>232.642</u>	<u>2.541.738</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>1.161.061</u>	<u>232.642</u>	<u>2.541.738</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	98.425	97.423	1.592.799
Årets afskrivninger	<u>19.685</u>	<u>21.996</u>	<u>127.087</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	<u>118.110</u>	<u>119.419</u>	<u>1.719.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>1.042.951</u>	<u>113.223</u>	<u>821.852</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	200.000	-509.934	-309.934
Kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld	1.000	349.000	350.000
Årets resultat	0	-110.656	-110.656
Egenkapital 30. september 2012	201.000	-271.590	-70.590

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2011	Langfristet gæld 30. september 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	673.908	672.833	28.173	528.754
Kreditinstitutter	1.130.808	854.674	199.810	0
	1.804.716	1.527.507	227.983	528.754

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord A/S tjener følgende:

Løsøre pantebrev nom. kr. 800.000 i driftsinventar og goodwill

Pant i sikkerhedsdepot nr. 130-63-10247

Personlig ulimiteret kaution af Vito Fischetti og Mimmo E. Fischetti

Personlig limiteret kaution af Stefan Jakobsson med kr. 350.000

Virksomhedspant kr. 600.000

Ejerpantebrev kr. 355.000 i Stenstrupsgade

Pantebrev kr. 222.000 i Stenstrupsgade, løbende afdrag

Pant i nom. 200.000 anparter The Jolly Butcher ApS

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Vito Fischetti
Sjøstensgatan 28
Borås Sverige

Stefan Mikael Jakobsson
Strandvej 26
9970 Strandby

Mimmo E. Fischetti
Sønderjyllands Alle 33
9900 Frederikshavn