

Kær Invest2 ApS

Boulevarden 8 3 tv
9000 Aalborg

ÅRSRAPPORT 2013

CVR NR: 34227454

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. juli 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisorpåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december.....	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsrapporten.....	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet	Kær Invest2 ApS Boulevarden 8 3 tv 9000 Aalborg
CVR nr. Stiftelsesdato Regnskabsår	34227454 14. februar 2012 01.01.13 - 31.12.13
Direktion	Susanne Dige Kær
Revision	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø
Selskabets hovedaktivitet	Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive restaurant samt anden virksomhed, der efter det centrale ledelsesorgans skøn er forbundet hermed.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 10. juli 2014 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Kær Invest2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Det indstilles på generalforsamlingen den 10. juli 2014, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg den. 10. juli 2014

Direktion

Susanne Dige Kær

Revisorpåtegning

Til kapitalejerne i Kær Invest2 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kær Invest2 ApS regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Bogføring

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen.

Begrænsning i revision af varelager og tilgodehavender

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager, ligesom vi ikke har kunnet indhente eksterne bekræftelser for tilgodehavender fra salg som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

Begrænsning i revision af væsentlige poster

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for væsentlige poster i regnskabet, da selskabets daglige ledelse ikke har reageret på vores forespørgsler og gentagne anmodninger om at fremskaffe dokumentation. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

Revisorpåtegning

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Sorø, den 10. juli 2014

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Martin Høgh
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kær Invest2 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter følgende poster:

- renteindtægter og –omkostninger,
- samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		400.362	909
Personaleomkostninger	1	1.072.317	892
Afskrivninger		26.321	5
Resultat før finansielle poster		-698.277	12
Andre finansielle indtægter		0	3
Andre finansielle omkostninger		965	2
Resultat før skat		-699.242	13
Skat af årets resultat		-174.800	4
Årets resultat		-524.442	10
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-524.442	10
I alt		-524.442	10

Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Indretning lejede lokaler	2	177.219	24
Materielle anlægsaktiver		177.219	24
Deposita		236.574	232
Finansielle anlægsaktiver		236.574	232
Anlægsaktiver		413.793	256
Varer under fremstilling		164.987	165
Varebeholdninger		164.987	165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.059	74
Andre tilgodehavender		-760	-1
Skatteaktiv		174.500	0
Periodeafgrænsningsposter		43.733	45
Tilgodehavender		219.532	118
Likvide beholdninger		1.504	477
Omsætningsaktiver		386.023	760
Aktiver		799.816	1.016

Balance pr. 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-514.933	10
Egenkapital	3	-434.933	90
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		374.120	639
Langfristede gældsforpligtelser		374.120	639
Kreditinstitutter		9.625	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		338.708	139
Selskabsskat		3.400	3
Mellemregning med direktion og ledelse	4	180.754	82
Anden gæld		328.143	62
Kortfristede gældsforpligtelser		860.629	286
Gældsforpligtelser		1.234.749	926
Passiver		799.816	1.016
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Usikkerhed om fortsat drift	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2013	2012
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.045.065	864
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	27.252	28
	Personaleomkostninger	1.072.317	892
2	Materielle anlægsaktiver		Indretning lejede lokaler
			kr.
	Anskaffelsessum primo		29.100
	Årets tilgang		179.046
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		208.146
	Akkumulerede afskrivninger primo		-4.610
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-26.317
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-30.927
	Materielle anlægsaktiver		177.219
3	Egenkapital	2013	2012
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	Virksomhedskapital, ultimo	80.000	80
	Overført resultat primo	9.509	0
	Årets resultat	-524.442	10
	Overført resultat, ultimo	-514.933	10
	Egenkapital	-434.933	90

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4	Mellemregning med direktion og ledelse	2013	2012
		kr.	t.kr.
	lån Vinissimo	182.031	82
	MR Vinssimo	-1.277	0
	Mellemregning med direktion og ledelse	180.754	82

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

6 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7 Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet, at det for indværende er usikkert om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år.

Det bedømmes, at et sådant tilsagn vil blive opnået og at selskabet er i stand til at forsætte driften et år frem og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.