

Lindegaard & Koch ApS

Smallegade 20 A, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35 04 53 84

REVISION R IVNIN

ALBJERG K

ALBER K
IN O

VR

TEL

BR N B

REVISION R
RIN A ER T
IVNIN

Årsrapport

for perioden 19. februar - 31. december 2013
(11 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Som dirigent.



Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Usikkerhed om going concern	9
Personaleomkostninger	10
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	10
Finansielle omkostninger	10
Immaterielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Smallegade 20 A, 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	35 04 53 84
Direktion	Rune Lindegaard Nielsen
Revision	ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th, 2605 Brøndby Telefon +45 38 28 42 84

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -817.619 og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. -737.619.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og har underbalance. Dermed er selskabet omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at de igangværende samt planlagte aktiviteter til retablere egenkapitalen.

Der vil fra anpartshavernes side blive stillet fornøden likviditet til rådighed for selskabet til sikring af den fortsatte drift. Anpartshaverne afstår fra at kræve tilgodehavende fra selskabet tilbagebetalt, så længe selskabets likviditet ikke kan rumme det.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Det er selskabets første regnskabsår, og årets underskud var forventet. For det kommende år forventes et mindre underskud, hvorefter selskabet skal begynde at generere overskud.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2013 for Lindegaard & Koch 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 3. juni 2014

Direktionen.



.....
Rune Lindegaard Nielsen

Til anpartshaverne i Lindegaard & Koch ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lindegaard & Koch ApS for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af Selskabslovens § 119. I den forbindelse henviser vi til ledelsesberetningen og regnskabsnote 2, hvor ledelsen beskriver, hvordan kapitalen forventes reetableret, samt at anpartshaverne stiller fornøden likviditet til rådighed for selskabet til sikring af den fortsatte drift.

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.

Brøndby, den 3. juni 2014

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Pia Søndergaard
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 19. februar - 31. december

Note	2013 11 mdr. kr.
Bruttofortjeneste	330.092
3 Personaleomkostninger	907.388
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>109.264</u>
Resultat af ordinær primær drift	-686.560
5 Finansielle omkostninger	<u>50.523</u>
Ordinært resultat før skat	-737.083
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>
Ekstraordinære omkostninger	<u>80.536</u>
Årets resultat	<u><u>-817.619</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-817.619</u>
	<u><u>-817.619</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2013 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Goodwill	<u>186.667</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>186.667</u>
Indretning af lejede lokaler	165.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>407.959</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>573.709</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>760.376</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>132.018</u>
Varebeholdninger	<u>132.018</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.514
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	387.233
Periodeafgrænsningsposter	11.472
Andre tilgodehavender	<u>86.609</u>
Tilgodehavender	<u>504.828</u>
Likvide beholdninger	<u>1.020</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>637.866</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.398.242</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2013 kr.
Passiver	
Egenkapital	
Anpartskapital	80.000
Overført resultat	<u>-817.619</u>
Egenkapital i alt	<u>-737.619</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til associerede virksomheder	<u>1.650.166</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.650.166</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	91.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.453
Gæld til associerede virksomheder	123.794
Anden gæld	<u>118.094</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>485.695</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.135.861</u>
Passiver i alt	<u>1.398.242</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 19/2 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-817.619</u>	<u>-817.619</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>80.000</u>	<u>-817.619</u>	<u>-737.619</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindegaard & Koch ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Goodwill	10 år

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB	3 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdien.

2. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og har underbalance. Dermed er selskabet omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at de igangværende samt planlagte aktiviteter vil retablere egenkapitalen.

Der vil fra anpartshavernes side blive stillet fornøden likviditet til rådighed for selskabet til sikring af den fortsatte drift. Anpartshaverne afstår fra at kræve tilgodehavende fra selskabet tilbagebetalt, så længe selskabets likviditet ikke kan rumme det.

Noter

2013
11 mdr.
kr.

3. Personalemkostninger

Personalemkostninger er opgjort således:

Lønninger	882.084
Andre omkostninger til social sikring	5.857
Andre personalemkostninger	<u>19.447</u>
	<u>907.388</u>

4. Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	13.333
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>95.931</u>
	<u>109.264</u>

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til associerede virksomheder	48.140
Andre finansielle omkostninger	<u>2.383</u>
	<u>50.523</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)

Goodwill

Kostpris

Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u>200.000</u>

Af- og nedskrivninger

Årets afskrivninger	<u>13.333</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	<u>13.333</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013

186.667

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Tilgang i årets løb	192.500	497.020	689.520
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-19.880</u>	<u>-19.880</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u>192.500</u>	<u>477.140</u>	<u>669.640</u>
Af- og nedskrivninger			
Årets afskrivninger	<u>26.750</u>	<u>69.181</u>	<u>95.931</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	<u>26.750</u>	<u>69.181</u>	<u>95.931</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	<u>165.750</u>	<u>407.959</u>	<u>573.709</u>

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>41.904</u>
-------------------------------	---------------

Der er 3 måneders opsigelse på lejemålet i Smallegade.