

Gastrolux Holding ApS
CVR-nr. 26 29 87 84

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2012.

Lars Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Gastrolux Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 28. september 2012

Direktion

Lars Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gastrolux Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gastrolux Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening i datterselskabet, der er en forudsætning for aflæggelse af regnskabet som coing concern og for værdiansættelsen i datterselskabet.

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.

Hobro, den 28. september 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jan Carøe Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gastrolux Holding ApS
Restrup Kærvej 80
9240 Nibe

Telefon: 98 51 29 99
Telefax: 98 51 21 33
Hjemmeside: www.gastrolux.net

CVR-nr.: 26 29 87 84
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Lars Andersen

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Havnegade 5, 9500 Hobro

Dattervirksomhed

Gastrolux ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af anpartsbesiddelse i andet selskab. Dattervirksomhedens aktivitet omfatter salg af Fast Food-udstyr, herunder grill-, storkøkken- samt isenkramudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -328 t.kr. mod -222 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret har igen været præget af, at der er generel afmatning i samfundet, hvilket har betydet fortsat underskud i dattervirksomheden.

Selskabets ledelse i dattervirksomheden har haft fokus på tilpasning af omkostningerne, og fremadrettet vil der være fokus på øget omsætning og dermed øget bruttofortjeneste til dækning af de faste omkostninger. Ledelsen forventer herigennem at kunne reetablere anpartskapital via den fremtidige indtjening og aflægger som følge heraf regnskabet som going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gastrolux Holding 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 årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager Gastrolux Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-4.375
Resultat før finansielle poster	-4.375	-4.375
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-328.855	-221.436
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.494	3.891
Andre finansielle indtægter	96	0
Resultat før skat	-327.640	-221.920
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-327.640	-221.920
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-327.640	-221.920
Disponeret i alt	-327.640	-221.920

Balance 30. april

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>9.000</u>	<u>6.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>9.000</u>	<u>6.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>6.000</u>
	Aktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>6.000</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Note			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-546.654	-219.014
	Egenkapital i alt	-421.654	-94.014
Hensatte forpligtelser			
5	Andre hensatte forpligtelser	426.279	95.639
	Hensatte forpligtelser i alt	426.279	95.639
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.375	4.375
	Gældsforpligtelser i alt	4.375	4.375
	Passiver i alt	9.000	6.000
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn, vurderinger, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
I årsregnskabet for 2011/12 er følgende usikkerheder, skøn, vurderinger, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:		
Selskabets ledelse i dattervirksomheden har haft fokus på tilpasning af omkostningerne, og fremadrettet vil der være fokus på øget omsætning og dermed øget bruttofortjeneste til dækning af de faste omkostninger. Ledelsen forventer herigennem at kunne reetablere anpartskapital via den fremtidige indtjening og aflægger som følge heraf regnskabet som going concern.		
2. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. maj 2011	200.000	200.000
Kostpris 30. april 2012	200.000	200.000
Opskrivninger 1. maj 2011	-389.673	-168.237
Årets resultat	-328.855	-221.436
Opskrivninger 30. april 2012	-718.528	-389.673
Modregnet i tilgodehavender	92.249	94.034
Overført til hensatte forpligtelser	426.279	95.639
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	518.528	189.673
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012	0	0
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Gastrolux ApS	Aalborg	100 %
3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Gastrolux ApS	92.249	94.034
Nedskrivning på tilgodeh. tilknyttede virksomheder	-92.249	-94.034
	0	0

Noter

4. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2011	125.000	-219.014	-94.014
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-327.640</u>	<u>-327.640</u>
Egenkapital 30. april 2012	<u>125.000</u>	<u>-546.654</u>	<u>-421.654</u>

5. Andre hensatte forpligtelser

Hensat på dattervirksomheder		<u>426.279</u>	<u>95.639</u>
		<u>426.279</u>	<u>95.639</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartar i dattervirksomhed, nom. 200 t.kr. er stillet til sikkerhed for bankgæld.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes banklån. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 30. april 2012 i alt 1.988 t.kr.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Lars Andersen, Restrup Kærvej 80, 9240 Nibe