

## **K & P Food ApS**

**CVR nr. 33 26 20 94**

### **Årsrapport pr. 30. september 2013**

**Eksternt**

Årsrapporten er godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den: *28.01.2014*

Dirigent:  
Pia Merete Jensen



### **Selskabsoplysninger**

<b>Formål</b>	Selskabets formål er ifølge vedtægterne: at drive restauration samt handel og investering.
<b>Regnskabsperiode</b>	Selskabets regnskabsår er 01.10 - 30.09 Første regnskabsperiode er 10.11.2010 - 30.09.2011
<b>Regnskabsår</b>	3.
<b>CVR nr.</b>	33 26 20 94
<b>Hjemsted</b>	Skalhusevej 13 9240 Nibe
<b>Direktion</b>	Pia Merete Jensen
<b>Tegningsregel</b>	Selskabet tegnes af en direktør alene.
<b>Revisor</b>	Andersen & Lie registreret revisionsaktieselskab Lille Borgergade 22 9400 Nørresundby
<b>Bank</b>	Nørresundby Bank Grønnegade 42 9240 Nibe

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning.....	Side	1
Den uafhængige revisors erklæring.....	Side	2

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis.....	Side	3
Resultatopgørelse.....	Side	5
Balance.....	Side	6
Noter.....	Side	8

## Ledelsespåtegning

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for K & P Food ApS.

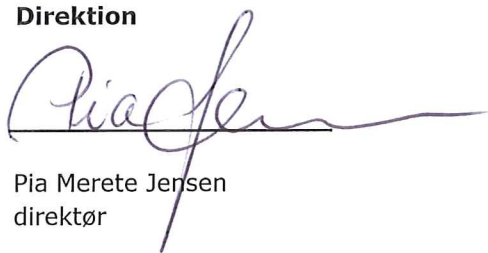
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 25. februar 2014

**Direktion**



Pia Merete Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i K & P Food ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K & P Food ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 25. februar 2014

Andersen & Lie  
registreret revisionsaktieselskab



---

Esben Lie  
registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning er salg og tjenesteydelser med fradrag af alle former for rabatter. Salget indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventualskat, 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.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på det enkelte aktivs forventede brugstid samt eventuel restværdi. Den økonomiske brugstid er for det enkelte aktiv vurderet til:

Indretning af lejede lokaler.....	5 år, restværdi kr. 0
Driftsmidler og inventar.....	3-8 år, restværdi kr. 0

Mindre nyanskaffelser med en kostpris under småanskaffelsesgrænsen pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med nedskrivning for ukurans.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdninger og måles til dagsværdi.

### Eventualskat

Eventualskat indregnes i balancen på grundlag af forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser samt af underskud til fremførsel.

Eventualskat indregnet som aktiv i balancen indregnes til den værdi, det forventes at kunne realiseres til.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominelle værdier, hvor disse kan måles pålideligt, øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris.

**Resultatopgørelse  
for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013**

Note	2012/2013	2011/2012
<b>Bruttofortjeneste.....</b>	<b>55.550</b>	<b>440.900</b>
1 Personaleomkostninger.....	-204.593	-368.905
<b>Resultat før afskrivninger og finansiering.....</b>	<b>-149.043</b>	<b>71.995</b>
Afskrivninger.....	-229.026	-217.160
<b>Resultat før finansiering.....</b>	<b>-378.069</b>	<b>-145.165</b>
Finansieringsindtægter.....	98	181
Finansieringsomkostninger.....	-5.292	-67.433
<b>Resultat før skat.....</b>	<b>-383.263</b>	<b>-212.417</b>
Skat af årets resultat.....	5.834	52.942
<b>Årets resultat.....</b>	<b>-377.429</b>	<b>-159.475</b>
der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen...	0	0
Overført til næste år.....	-377.429	-159.475
<b>I alt.....</b>	<b>-377.429</b>	<b>-159.475</b>

**Balance  
pr. 30. september 2013**

**Aktiver**

Note	2012/2013	2011/2012
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	228.800	334.400
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>228.800</u></b>	<b><u>334.400</u></b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning lejede lokaler.....	259.188	47.244
Driftsmidler.....	207.897	305.957
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>467.085</u></b>	<b><u>353.201</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum.....	238.540	223.540
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>238.540</u></b>	<b><u>223.540</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>934.425</u></b>	<b><u>911.141</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdning.....	29.715	41.395
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b><u>29.715</u></b>	<b><u>41.395</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer.....	2.993	37.935
Andre tilgodehavender.....	60.754	256.928
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	19.222	0
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b><u>82.969</u></b>	<b><u>294.863</u></b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b><u>48.223</u></b>	<b><u>71.628</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b><u>160.907</u></b>	<b><u>407.886</u></b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>1.095.332</u></b>	<b><u>1.319.027</u></b>

**Balance**  
**pr. 30. september 2013**

**Passiver**

Note	2012/2013	2011/2012
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	<u>-697.381</u>	<u>-319.952</u>
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>-617.381</u></b>	<b><u>-239.952</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
2 Gæld til bank m.v.....	<u>636.907</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>636.907</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Afdrag langfristet gæld inden 1 år.....	420.000	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser...	250.189	60.384
Gæld til associerede virksomheder.....	0	1.375.832
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	292.557	117.921
Anden gæld.....	5.090	4.842
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>107.970</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>1.075.806</u></b>	<b><u>1.558.979</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>1.712.713</u></b>	<b><u>1.558.979</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>1.095.332</u></b>	<b><u>1.319.027</u></b>
3 <b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
4 <b>Ejerforhold</b>		
5 <b>Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder</b>		

## Noter

Note	2012/2013	2011/2012
<b>0 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter består i at drive restauration.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn.....	263.059	383.235
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>31.437</u>	<u>21.500</u>
	294.496	404.735
Udleje af personale.....	-65.820	-35.830
Refunderet løn.....	<u>-24.083</u>	<u>0</u>
<b>I alt.....</b>	<b><u>204.593</u></b>	<b><u>368.905</u></b>
<b>2 Gæld til bank m.v.</b>		
Gældsbrief, Ebert Invest Holding ApS.....	1.056.907	0
Afdrag gæld inden 1 år.....	<u>420.000</u>	<u>0</u>
<b>I alt.....</b>	<b><u>636.907</u></b>	<b><u>0</u></b>

**3 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser****Sikkerhedsstillelser**

Lejeforpligtelser udgør kr. 1.272.211 heraf forfalder inden for 1. år kr. 238.453 og kr. 79.946 efter 5 år.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med disse selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat, som er opstået inden for sambeskatningskredsen.

**4 Ejerforhold**

Følgende selskabsdeltagere ejer minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

K og P Consulting ApS, Skalhuse 13, 9240 Nibe

**Noter**

<b>Note</b>	<b>2012/2013</b>	<b>2011/2012</b>
-------------	------------------	------------------

<b>5</b>	<b>Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder</b>	
----------	--	--

Ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Efter restauranten medio 2013 blev ombygget, nyindrettet og fik nyt navn forventes det at selskabet opnår positivt resultat i 2013/2014. Moderselskab og ledelse har hidtil understøttet selskabet økonomisk og er indstillet på at dette vil fortsætte også i det kommende år.