



**Erhvervsstyrelsen**

**Den Glade Julefrokost APS**

**Nyhavn 11  
1051 København K**

**CVR-nr 33 57 97 05**

**ÅRSREGNSKAB  
2011/12**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7/11 2013

\_\_\_\_\_  
Dirigent



---

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
---------------------------	---

### **Årsregnskab 10. marts 2011 - 30. juni 2012**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/12 for Den Glade Julefrokost.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. november 2012

### Direktion

Morten Christensen



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Den Glade Julefrokost

Vi har revideret årsregnskabet for Den Glade Julefrokost for regnskabsåret 10. marts 2011 - 30. juni 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

### Forbehold

Vi tager forbehold for beskaffenheden af selskabets bilag. Bilagene kan ikke identificeres for arrangementer og perioder for disse, hvorfor det ikke har været muligt at foretage en revision med henblik på sammenholdelse af indtægter og tilhørende omkostninger. Vi må endvidere tage forbehold for om koncerninterne transaktioner sker på markedsmæssige vilkår.

### Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. marts 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi henleder opmærksomheden på, at mere end 50 % af selskabets kapital er tabt. I medfør af Selskabslovens § 119 skal selskabets øverste ledelse senest 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af sin kapital, redegøre for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stille forslag, om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Selskabets aktiver og forpligtelser er indregnet og målt i årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Allerød, den 20. december 2012

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Broe  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Den Glade Julefrokost Nyhavn 11 1051 København K
	CVR-nr: 33 57 97 05 Stiftet: 10. marts 2011 Regnskabsår: 10. marts - 30. juni
<b>Direktion</b>	Morten Christensen
<b>Revisor</b>	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød
<b>Ejerforhold</b>	Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55:  Mokurt Holding ApS Sognevej 50 2820 Gentofte  Vizion Holding ApS Vibevej 1 2990 Nivå  Fast Bojesen Holding ApS Valdemarsgade 31, 3. tv 1665 København V
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Den Glade Julefrokost for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse

10. marts - 30. juni

Note	2011/12 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-77.220</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-77.220</b>
Øvrige finansielle omkostninger.....	-1.703
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-78.923</b>
1 Skat af årets resultat.....	19.531
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-59.392</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	-59.392
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-59.392</b>



**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>
<b>Note</b>	
2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0
Andre tilgodehavender.....	4.580
Udskudt skatteaktiv .....	19.531
	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>24.111</b>
	<hr/>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>13.997</b>
	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>38.108</b>
	<hr/>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>38.108</b>
	<hr/> <hr/>



**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2012 kr.
Anpartskapital.....	80.000
Overført resultat.....	-59.392
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>20.608</b>
Anden gæld.....	17.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>17.500</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....</b>	<b>17.500</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>38.108</b>

4 Eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

			2011/12 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat .....			-19.531
			<u>-19.531</u>
			<b>2012 kr.</b>
<b>2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			62.620
Hensat til forventet tab .....			-62.620
			<u>0</u>
		<b>Forslag til resultatdispo- nering</b>	<b>30/6 2012</b>
<b>3 Egenkapital</b>	<b>Stiftelse</b>		
Anpartskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	0	-59.392	-59.392
	<u>80.000</u>	<u>-59.392</u>	<u>20.608</u>
<b>4 Eventualposter mv.</b>			
<b>Eventualaktiver</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.			