

RK af 14.08.08 ApS

CVR-nr. 31 62 67 65

Årsrapport

1. september 2011 - 31. august 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2013.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2011 - 31. august 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for RK af 14.08.08 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. februar 2013

Direktion

Marianne Hald
direktør

Poul Dahl Larsen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i RK af 14.08.08 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for RK af 14.08.08 ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, jf. omtalen i note 2. Vi er ikke i besiddelse af oplysninger, som giver os grundlag for en anden opfattelse.

Fjerritslev, den 14. februar 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK af 14.08.08 ApS
Møllevænget 40
Ø. Hurup
9560 Hadsund

CVR-nr.: 31 62 67 65
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Marianne Hald, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund, direktør
Poul Dahl Larsen, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund, direktør

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RK af 14.08.08 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	2.722.493	3.296.804
3 Personaleomkostninger	-2.165.718	-2.538.181
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-784.673	-827.048
Resultat før finansielle poster	-227.898	-68.425
4 Andre finansielle omkostninger	-152.009	-219.988
Resultat før skat	-379.907	-288.413
Skat af årets resultat	95.000	63.130
Årets resultat	-284.907	-225.283
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-284.907	-225.283
Disponeret i alt	-284.907	-225.283

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede rettigheder	125.001	160.715
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>125.001</u>	<u>160.715</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.958.739	3.619.418
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.958.739</u>	<u>3.619.418</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.083.740</u>	<u>3.780.133</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	64.730	102.498
Varebeholdninger i alt	<u>64.730</u>	<u>102.498</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.225	61.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	528.969	1.033.525
7 Udskudt skatteaktiv	196.315	101.315
Andre tilgodehavender	304.821	270.889
Periodeafgrænsningsposter	62.450	36.758
Tilgodehavender i alt	<u>1.177.780</u>	<u>1.503.782</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.794	28.200
Værdipapirer i alt	<u>15.794</u>	<u>28.200</u>
Likvide beholdninger	<u>25.720</u>	<u>16.512</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.284.024</u>	<u>1.650.992</u>
Aktiver i alt	<u>4.367.764</u>	<u>5.431.125</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Anpartskapital	135.000	125.000
	Overført resultat	<u>463.815</u>	<u>-741.279</u>
	Egenkapital i alt	<u>598.815</u>	<u>-616.279</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.389.143</u>	<u>1.499.095</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.389.143</u>	<u>1.499.095</u>
	Gæld til pengeinstitutter	110.565	476.089
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	632.400	635.596
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.446.123	2.946.123
	Anden gæld	<u>190.718</u>	<u>490.501</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.379.806</u>	<u>4.548.309</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.768.949</u>	<u>6.047.404</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.367.764</u>	 <u>5.431.125</u>
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			
12 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten består i at eje, drive restaurationsvirksomhed, investering eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Der foreligger en forretningsplan for årene 2013 og 2014 som udviser positiv drift og at den fornødne likviditet er til rådighed, hvorfor årsrapporten aflægges som going concern..		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.096.048	2.449.281
Pensioner	3.582	3.582
Andre omkostninger til social sikring	19.620	23.377
Personaleomkostninger i øvrigt	46.468	61.941
	<u>2.165.718</u>	<u>2.538.181</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	105.429
Andre renteomkostninger	152.009	114.559
	<u>152.009</u>	<u>219.988</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. september 2011		<u>250.000</u>
Kostpris 31. august 2012		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2011		89.285
Årets af- og nedskrivninger		<u>35.714</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2012		<u>124.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012		<u>125.001</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Kostpris 1. september 2011		5.146.148
Tilgang		<u>41.053</u>
Kostpris 31. august 2012		<u>5.187.201</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2011		1.526.730
Årets af- og nedskrivninger		<u>701.732</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2012		<u>2.228.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012		<u>2.958.739</u>

7. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. september 2011	101.315	83.735
Udskudt skat af årets resultat	<u>95.000</u>	<u>17.580</u>
	<u>196.315</u>	<u>101.315</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	8.929	0
Materielle anlægsaktiver	75.710	-99.747
Låneomkostninger	14.550	14.550
Fremført underskud fra tidligere år	<u>97.126</u>	<u>186.512</u>
	<u>196.315</u>	<u>101.315</u>

8. Anpartskapital

Anpartskapital 1. september 2011	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	<u>135.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

			<u>31/8 2012</u>	<u>31/8 2011</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/8 2012	Gæld i alt 31/8 2011
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.389.143</u>	<u>1.499.095</u>
	0	0	1.389.143	1.499.095

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet følgende sikkerheder:

- kr. 3.000.000 virksomhedspant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar, driftsmateriel, goodwill, domæne-navne samt rettigheder.

- 1.200 stk. aktier i Danske Andelskassers Bank A/S med en kursværdi 31/8 2012 på kr. 15.794.

Til sikkerhed for mellemværender med F. Salling A/S er der taget transport i deposita kr. 140.625 nom. til Storcenter Nord.

11. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Der ligger en lejekontrakt ang. Bryggen, Vejle, som er uopsigelig fra lejers side i de første fem år efter kontraktsunderskrivelsen. Dvs. den først kan opsiges i sommeren 2015.

Lejen er omsætningsbestemt svarende til 7% af den samlede bruttoomsætning ekskl. moms op til kr. 3.000.000, og til 3% af den samlede bruttoomsætning ekskl. moms på kr. 3.000.000 og derover, beregnet af alt salg fra lejemålet.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hald og Dahl Larsen Holding ApS

Hovedaktionær

Møllevænget 40

Ø. Hurup

9560 Hadsund

Ejerforhold

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

Hald og Dahl Larsen Holding ApS, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund