

RK af 14.08.08 ApS

CVR-nr. 31 62 67 65

Årsrapport

1. september 2013 - 31. august 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2015.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2013 - 31. august 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 24. februar 2015

Direktion

Marianne Hald
direktør

Poul Dahl Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i RK af 14.08.08 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RK af 14.08.08 ApS for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Selskabet har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af going concern jf. omtalen i note 2. Vi er ikke i besiddelse af oplysninger, som giver os grundlag for en anden opfattelse. Selskabet har beskrevet forholdet i note 2.

Fjerritslev, den 24. februar 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK af 14.08.08 ApS
Finlandsgade 17-19
8200 Aarhus N

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

Direktion

Marianne Hald, Mølløvænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund, direktør
Poul Dahl Larsen, Mølløvænget 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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 med tilknyttede virksomheder.

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 7 år, idet licenserne anses for at have en lang indtjeningsperiode..

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	2.980.461	2.506.435
3 Personaleomkostninger	-2.449.761	-2.045.008
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-746.094	-789.910
Driftsresultat	-215.394	-328.483
Andre finansielle indtægter	8.485	13.334
4 Øvrige finansielle omkostninger	-138.246	-129.493
Resultat før skat	-345.155	-444.642
Skat af årets resultat	0	-196.315
Årets resultat	-345.155	-640.957
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-345.155	-640.957
Disponeret i alt	-345.155	-640.957

Balance 31. august

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Licenser	53.573	89.287
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>53.573</u>	<u>89.287</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	566.913	958.250
6	Indretning lejede lokaler	1.350.424	1.299.007
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.917.337</u>	<u>2.257.257</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.970.910</u>	<u>2.346.544</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	167.784	149.999
	Varebeholdninger i alt	<u>167.784</u>	<u>149.999</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	364.704
	Andre tilgodehavender	301.008	364.010
	Tilgodehavender i alt	<u>301.008</u>	<u>733.714</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.261	9.878
	Værdipapirer i alt	<u>15.261</u>	<u>9.878</u>
	Likvide beholdninger	86.053	100.761
	Omsætningsaktiver i alt	<u>570.106</u>	<u>994.352</u>
	Aktiver i alt	<u>2.541.016</u>	<u>3.340.896</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	135.000	135.000
8	Overført resultat	<u>-522.297</u>	<u>-177.142</u>
	Egenkapital i alt	<u>-387.297</u>	<u>-42.142</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.167.777</u>	<u>1.281.478</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.167.777</u>	<u>1.281.478</u>
	Gæld til pengeinstitutter	398.661	21.942
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.006	488.032
	Gæld til tilknyttede virksomheder	353.449	1.438.241
	Anden gæld	<u>458.420</u>	<u>153.345</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.760.536</u>	<u>2.101.560</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.928.313</u>	<u>3.383.038</u>
	Passiver i alt	<u>2.541.016</u>	<u>3.340.896</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten består i at eje, drive restaurationsvirksomhed, investering eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over en årerække. Forventningerne baseres på, at selskabets udgifter vil blive reduceret og omsætningen vil øges.		
Selskabet forventer ikke at få likviditetsproblemer i de kommende 12 måneder. Dette begrundes med, at der er uudnyttet likviditet, og at der ikke er forventninger om nævneværdige investeringer i den kommende driftsperiode.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.373.448	1.978.542
Pensioner	3.582	1.791
Andre omkostninger til social sikring	25.290	21.510
Personaleomkostninger i øvrigt	47.441	43.165
	<u>2.449.761</u>	<u>2.045.008</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	138.246	129.493
	<u>138.246</u>	<u>129.493</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Licenser</u>
Kostpris 1. september 2013	250.000
Kostpris 31. august 2014	250.000
Af- og nedskrivninger 1. september 2013	160.713
Årets afskrivninger	35.714
Af- og nedskrivninger 31. august 2014	196.427
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2014	53.573

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. september 2013	2.815.205	2.371.996
Tilgang	0	296.518
Kostpris 31. august 2014	2.815.205	2.668.514
Af- og nedskrivninger 1. september 2013	1.856.955	1.072.989
Årets afskrivninger	391.337	245.101
Af- og nedskrivninger 31. august 2014	2.248.292	1.318.090
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2014	566.913	1.350.424

Noter

	<u>31/8 2014</u>	<u>31/8 2013</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2013	135.000	135.000
	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2013	-177.142	463.815
Årets overførte overskud eller underskud	-345.155	-640.957
	<u>-522.297</u>	<u>-177.142</u>

9. 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, goodwill, domænenavne samt rettigheder.

- 1.200 stk. aktier i Danske Andelskassers Bank A/S med en kursværdi 31/12 2014 på kr. 15.261.

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

10. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Der ligger følgende lejekontrakter i selskabet:

- to lejekontrakter til MOM's som udløber i 2015. Der er en restforpligtelse på t.kr. 13.
- Gastrolux, restløbetid 2 år og 8 måneder. Der er en restforpligtelse på t.kr. 117.
- Frellsen, restløbetid 3 år og 10 måneder. Der er en restforpligtelse på t.kr. 58.
- Havnen 10, der er en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til t.kr. 45 i 2014 tal.
- Storcenter Nord, der er en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til t.kr. 129 i 2014 tal.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hald og Dahl Larsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11. Nærtstående parter

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