

RK af 14.08.08 ApS
Finlandsgade 17-19, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 31 62 67 65

Årsrapport

1. september 2014 - 31. august 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2016.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2014 - 31. august 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 25. januar 2016

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 2014 - 31. august 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 1, hvortil der henvises.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 25. januar 2016

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, 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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje, drive restaurationsvirksomhed, investering eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er blevet væsentlig forbedret i årets løb og der forventes også overskud i regnskabsåret 2015/16. Som det fremgår har selskabet tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i regnskabsåret 2015/16.

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	3.830.528	2.980.461
2 Personaleomkostninger	-2.312.674	-2.449.761
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-684.806	-746.094
Driftsresultat	833.048	-215.394
Andre finansielle indtægter	0	8.485
3 Øvrige finansielle omkostninger	-160.091	-138.246
Resultat før skat	672.957	-345.155
Skat af årets resultat	-255.304	0
Årets resultat	417.653	-345.155
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	417.653	0
Disponeret fra overført resultat	0	-345.155
Disponeret i alt	417.653	-345.155

Balance 31. august

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Licenser	17.859	53.573
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>17.859</u>	<u>53.573</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	415.812	566.913
5	Indretning lejede lokaler	1.115.154	1.350.424
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.530.966</u>	<u>1.917.337</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.548.825</u>	<u>1.970.910</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	224.471	167.784
	Varebeholdninger i alt	<u>224.471</u>	<u>167.784</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	447.248	0
	Andre tilgodehavender	307.748	301.008
	Tilgodehavender i alt	<u>754.996</u>	<u>301.008</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.846	15.261
	Værdipapirer i alt	<u>9.846</u>	<u>15.261</u>
	Likvide beholdninger	61.185	86.053
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.050.498</u>	<u>570.106</u>
	Aktiver i alt	<u>2.599.323</u>	<u>2.541.016</u>

Balance 31. august

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	135.000	135.000
7 Overført resultat	-104.643	-522.297
Egenkapital i alt	<u>30.357</u>	<u>-387.297</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.043.790	1.167.777
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.043.790</u>	<u>1.167.777</u>
Gæld til pengeinstitutter	530.270	398.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser	256.137	550.006
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	353.449
Anden gæld	738.769	458.420
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.525.176</u>	<u>1.760.536</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.568.966</u>	<u>2.928.313</u>
Passiver i alt	<u>2.599.323</u>	<u>2.541.016</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i 2015/2016. Jævnfør udarbejdet forretningsplan forventer selskabet overskud for 2015/16. Da der ikke forventes større investeringer i den kommende periode, og at der i det budgetterede overskud er udgiftsført store afskrivninger, forventes driften at indebære væsentlig, positiv likviditet under forudsætning af, at selskabets pengeinstitut ikke kræver de nuværende kreditrammer nedbragt.

På den baggrund forventer selskabet ikke at få likviditetsproblemer i de kommende 12 måneder.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.250.130	2.373.448
Pensioner	3.582	3.582
Andre omkostninger til social sikring	19.260	25.290
Personaleomkostninger i øvrigt	39.702	47.441
	<u>2.312.674</u>	<u>2.449.761</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	160.091	138.246
	<u>160.091</u>	<u>138.246</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Licenser</u>
Kostpris 1. september 2014		250.000
Kostpris 31. august 2015		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2014		196.427
Årets afskrivninger		35.714
Af- og nedskrivninger 31. august 2015		<u>232.141</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2015		<u>17.859</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. september 2014	2.815.205	2.668.513
Tilgang	<u>190.725</u>	<u>33.832</u>
Kostpris 31. august 2015	<u>3.005.930</u>	<u>2.702.345</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2014	2.248.292	1.318.090
Årets afskrivninger	<u>341.826</u>	<u>269.101</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2015	<u>2.590.118</u>	<u>1.587.191</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2015	<u>415.812</u>	<u>1.115.154</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. september 2014	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. september 2014	-522.296	-177.142
Årets overførte overskud eller underskud	<u>417.653</u>	<u>-345.155</u>
	<u>-104.643</u>	<u>-522.297</u>

8. 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 2015 på kr. 9.846.

- nedenstående deposita, har pengeinstituttet taget transport i.

Til sikkerhed for mellemværender vedr. lejemålet i Storcenter Nord ligger der et deposita på tkr. 127 til Storcenter Nord.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der ligger følgende lejekontrakter i selskabet:

- Gastrolux, restløbetid 1 år og 8 måneder. Der er en restforpligtelse på t.kr. 73.
- Frellsen, restløbetid 2 år og 10 måneder. Der er en restforpligtelse på t.kr. 43
- Havnen 8, er bundet frem til 1/4 2017. Der er desuden 6 måneders opsigelse og altid fraflytning til 1/4. Opsigelsesperioden frem til 1/4 2017 svarer til t.kr. 120.
- 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 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

10. 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, Mølløvænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund