

# **HENRIKS DINER ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2013**

---

**Henrik Rueskov Poulsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HENRIKS DINER ApS

Langgade 41

5750 Ringe

Telefonnummer: 62623034

Fax: 62671632

CVR-nr: 25568095

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 ApS

Zinnsgade 7

2100 København Ø

CVR-nr: 83005815

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for HENRIKS DINER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 2013

## Direktion

Henrik Rueskov Poulsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HENRIKS DINER ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HENRIKS DINER ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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.

### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital er i strid med loven hvorfor henvises til det i ledelsesberetningen anførte.

København, 28/05/2013

Gregers Holm-Nielsen  
statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurations - og cateringvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabets aktivitetsniveau har ikke været i overensstemmelse med det forventede.

Ledelsen forventer at resultatet for 2013 er rigeligt stort til at retablere selskabets kapitalforhold.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt begivenheder efter statusdagen, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af salg som er indtjent i regnskabsåret reduceret med omkostninger til reklame, lokaler og administration.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser af konkurrencemæssige hensyn valgt at vise bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter og - omkostninger

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatop-

gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmaterial og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på bygninger der er sat til salg.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Goodwill 7 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

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

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Prioritetsgæld er valgt optaget til nominel restgæld efter undtagelsesbekendtgørelsen.

Eventuelle nye optagelser vil efterfølgende blive indregnet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationsgæld svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.674.530</b>	<b>1.456.176</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.657.791	-1.834.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-82.140	-72.262
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-65.401</b>	<b>-378.594</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	1.463
Øvrige finansielle omkostninger .....		-109.981	-72.528
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-175.382</b>	<b>-521.921</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-175.382</b>	<b>-521.921</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	44.000	121.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-131.382</b>	<b>-400.921</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-131.382	-400.921
<b>I alt</b> .....		<b>-131.382</b>	<b>-400.921</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		756.301	789.047
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>756.301</b>	<b>789.047</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>756.301</b>	<b>789.047</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		161.000	158.000
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>161.000</b>	<b>158.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		344.844	379.201
Andre tilgodehavender .....		77.786	100.859
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>422.630</b>	<b>480.060</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		5.333	40.842
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>588.963</b>	<b>678.902</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>1.345.264</b>	<b>1.467.949</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Andre reserver .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-1.224.001	-1.092.619
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>-599.001</b>	<b>-467.619</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		-280.000	-236.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>-280.000</b>	<b>-236.000</b>
Ansvarlig lånekapital .....		550.000	550.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>550.000</b>	<b>550.000</b>
Gæld til banker .....		629.018	654.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		547.049	638.662
Anden gæld .....		498.198	328.091
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.674.265</b>	<b>1.621.568</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>2.224.265</b>	<b>2.171.568</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>1.345.264</b>	<b>1.667.949</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	1.815.636	1.885.325
Andre omkostninger til social sikring	-157.845	-50.555
	<u>1.657.791</u>	<u>1.834.770</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-44.000	-121.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-44.000</u>	<u>-121.000</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	300.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>300.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-300.000
Årets afskrivning	-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-300.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.055.440
Tilgang	49.394
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.104.834</b>
Opskrivninger primo	500.000
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>500.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-766.393
Årets afskrivning	-82.140
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-848.533</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>756.301</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning af Driftsmidler</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	500.000	-1.092.619	-467.619
Årets resultat	0	0	-131.382	-131.382
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.224.001</b>	<b>-599.001</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets hovedanpartshaver har kautioneret / stillet sikkerhed for selskabets bankgæld.

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti-, eller eventualforpligtelser.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Henrik Rueskov Poulsen  
Hylshusevej 2  
5750 Ringe.