

HENRIKS DINER ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2014

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: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 ApS

Zinnsgade 7

2100 København Ø

CVR-nr: 83005815

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2013 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 24/03/2014

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 2013 - 31. december 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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, 24/03/2014

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 2014 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		1.740.104	1.674.530
Personaleomkostninger	1	-1.650.279	-1.657.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.140	-82.140
Resultat af ordinær primær drift		7.685	-65.401
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-76.959	-109.981
Ordinært resultat før skat		-69.274	-175.382
Ekstraordinært resultat før skat		-69.274	-175.382
Skat af årets resultat	2	10.000	44.000
Årets resultat		-59.274	-131.382
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.274	-131.382
I alt		-59.274	-131.382

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		674.161	756.301
Materielle anlægsaktiver i alt	4	674.161	756.301
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		674.161	756.301
Fremstillede varer og handelsvarer		190.000	161.000
Varebeholdninger i alt		190.000	161.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.236	344.844
Andre tilgodehavender		43.678	77.786
Tilgodehavender i alt		381.914	422.630
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		27.705	5.333
Omsætningsaktiver i alt		599.619	588.963
AKTIVER I ALT		1.273.780	1.345.264

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		500.000	500.000
Overført resultat		-1.283.275	-1.224.001
Egenkapital i alt	5	-658.275	-599.001
Hensættelse til udskudt skat		-290.000	-280.000
Hensatte forpligtelser i alt		-290.000	-280.000
Ansvarlig lånekapital		550.000	550.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		550.000	550.000
Gæld til banker		600.682	629.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		511.389	547.049
Anden gæld		559.984	498.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.672.055	1.674.265
Gældsforpligtelser i alt		2.222.055	2.224.265
PASSIVER I ALT		1.273.780	1.345.264

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	1.761.273	1.815.636
Andre omkostninger til social sikring	-110.994	-157.845
	<u>1.650.279</u>	<u>1.657.791</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-10.000	-44.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-10.000</u>	<u>-44.000</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.104.834
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.104.834
Opskrivninger primo	500.000
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	500.000
Af- og nedskrivning primo	-848.533
Årets afskrivning	-82.140
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-930.673
Regnskabsmæssig værdi ultimo	674.161

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning af Driftsmidler	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	500.000	-1.224.001	-599.001
Årets resultat	0	0	-59.274	-59.274
Egenkapital ultimo	125.000	500.000	-1.283.275	-658.275

6. 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.