

A & S ApS

Holbæk

CVR-nr. 31 16 43 46

Årsrapport for 2012

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling

Holbæk den 15. juli 2013

Rui Tomas Andrade Holm Harrsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for A & S ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15. juli 2013

Direktion

Rui Tomas Andrade Holm
Harrsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A & S ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A & S ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke været i stand til at opnå finansiering. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 15. juli 2013

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tommy Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A & S ApS
c/o Restaurant Linden
Markedespladsen 9
4300 Holbæk

CVR-nr.: 31 16 43 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 2. januar 2008
Hjemsted: Holbæk

Direktion

Rui Tomas Andrade Holm Harrsen

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vallensbækvej 12
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af restauration.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 5.043, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.271.770.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets egenkapital gennem egen indtjening. Ledelsen har endnu ikke kunne opnå finansiering til det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A & S ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 enkelt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		428.610	149.060
Personaleomkostninger	1	-354.984	-310.688
Resultat før af- og nedskrivninger		73.626	-161.628
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-22.000	-59.607
Resultat før finansielle poster		51.626	-221.235
Finansielle omkostninger	3	-46.583	-39.802
Resultat før skat		5.043	-261.037
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		5.043	-261.037
Overført resultat		5.043	-261.037
		5.043	-261.037

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.333	88.333
Indretning af lejede lokaler		1.000	3.000
Materielle anlægsaktiver	4	69.333	91.333
Anlægsaktiver i alt		69.333	91.333
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.155	21.175
Andre tilgodehavender		26.297	8.800
Tilgodehavender		113.452	29.975
Likvide beholdninger		10.392	15.535
Omsætningsaktiver i alt		123.844	45.510
Aktiver i alt		193.177	136.843

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.396.770	-1.401.813
Egenkapital	5	-1.271.770	-1.276.813
Kreditinstitutter		62.011	85.372
Langfristede gældsforpligtelser		62.011	85.372
Kreditinstitutter		182.496	73.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.676	163.578
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		984.406	961.176
Anden gæld		165.358	129.986
Kortfristede gældsforpligtelser		1.402.936	1.328.284
Gældsforpligtelser i alt		1.464.947	1.413.656
Passiver i alt		193.177	136.843

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	347.959	302.226
Andre omkostninger til social sikring	7.025	8.462
	<u>354.984</u>	<u>310.688</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	11.667
Indretning af lejede lokaler	2.000	2.000
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	45.940
I alt	<u>22.000</u>	<u>59.607</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.583	39.802
	<u>46.583</u>	<u>39.802</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar	100.000	10.000	110.000
Kostpris 31. december	100.000	10.000	110.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	20.000	2.000	22.000
Årets afskrivninger	11.667	7.000	18.667
	31.667	9.000	40.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december	68.333	1.000	69.333

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.401.813	-1.276.813
Årets resultat	0	5.043	5.043
Egenkapital 31. december	125.000	-1.396.770	-1.271.770