

Kaj K, Holstebro ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 27 09 58 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2013.

Ivan Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kaj K, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. april 2013

Direktion

Jan Nonboe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Kaj K, Holstebro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj K, Holstebro 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 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.

Vejle, den 5. april 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaj K, Holstebro ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 27 09 58 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
10. regnskabsår

Direktion

Jan Nonboe

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.857 t.kr. mod 1.959 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 222 t.kr. mod 355 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj K, Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kaj K, Holstebro ApS forholdsmæssigt overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.856.992	1.959.479
1 Personaleomkostninger	-1.436.183	-1.388.511
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-129.856	-118.034
Resultat før finansielle poster	290.953	452.934
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-8.996	0
2 Andre finansielle indtægter	13.094	11.458
Andre finansielle omkostninger	-62	-555
Resultat før skat	294.989	463.837
3 Skat af årets resultat	-73.275	-108.925
Årets resultat	221.714	354.912
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	161.000	150.000
Overføres til overført resultat	60.714	204.912
Disponeret i alt	221.714	354.912

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.013	85.704
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.013</u>	<u>85.704</u>
5 Kapitalandele i dattervirksomheder	39.004	80.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Andre tilgodehavender	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>119.004</u>	<u>160.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>198.017</u>	<u>245.704</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	170.000	159.000
Varebeholdninger i alt	<u>170.000</u>	<u>159.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.746	35.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	252.855	134.528
Andre tilgodehavender	129.717	150.899
Periodeafgrænsningsposter	5.892	3.500
Tilgodehavender i alt	<u>441.210</u>	<u>324.127</u>
Andre værdipapirer	57.750	57.750
Værdipapirer i alt	<u>57.750</u>	<u>57.750</u>
Likvide beholdninger	476.261	456.640
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.145.221</u>	<u>997.517</u>
Aktiver i alt	<u>1.343.238</u>	<u>1.243.221</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	602.244	541.530
	Egenkapital i alt	<u>727.244</u>	<u>666.530</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.758	115.115
	Gæld til tilknyttede virksomheder	73.275	0
	Anden gæld	311.961	301.576
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	161.000	160.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>615.994</u>	<u>576.691</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>615.994</u>	<u>576.691</u>
	Passiver i alt	<u>1.343.238</u>	<u>1.243.221</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.195.331	1.100.834
Pensioner	102.000	102.000
Andre omkostninger til social sikring	9.810	8.640
Personaleomkostninger i øvrigt	129.042	177.037
	<u>1.436.183</u>	<u>1.388.511</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	239	0
Renter, tilknyttede virksomheder	12.855	11.458
	<u>13.094</u>	<u>11.458</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73.275	108.925
	<u>73.275</u>	<u>108.925</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		1.682.215
Tilgang		49.400
Kostpris ultimo		<u>1.731.615</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.596.511
Årets af- og nedskrivninger		56.091
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.652.602</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>79.013</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Anskaffelsessum primo	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80.000
Afgang i årets løb	<u>-32.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>48.000</u>	<u>80.000</u>
Årets resultat	<u>-8.996</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-8.996</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.004</u>	<u>80.000</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Buddy Holly, Silkeborg ApS	Vejle	60 %
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	541.530	336.617
Årets overførte resultat	<u>60.714</u>	<u>204.913</u>
	<u>602.244</u>	<u>541.530</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedrørende lokalerne beliggende Den Røde Plads 13 i Holstebro, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen er pr. 31. december 2012 opgjort til 191 t.kr.

Kaj K, Holstebro ApS har stillet selvskyldnerkaution overfor Buddy Holly Holstebro ApS for alt mellemværende med Sydbank.

Sambeskatning

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.