

BørgeKok & Ko2 ApS

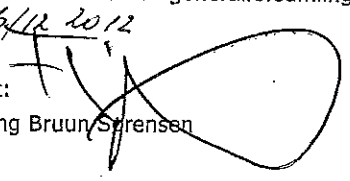
CVR nr. 32081959

Årsrapport pr. 30. juni 2012

Eksternt

Årsrapporten er godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den: 6/12 2012

Dirigent:
Flemming Bruun Sørensen



Selskabsoplysninger

Formål	Selskabets formål er ifølge vedtægterne: drift af cateringvirksomhed, rejse- og eventvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed
Regnskabsperiode	Selskabets regnskabsår er 01.07 - 30.06
Regnskabsår	3.
CVR nr.	32081959
Hjemsted	Blegdalsparken 25, 2 9000 Aalborg
Direktion	Flemming Bruun Sørensen
Tegningsregel	Selskabet tegnes af en direktør eller den samlede direktion
Revisor	Andersen & Lie registreret revisionsaktieselskab Lille Borgergade 22 9400 Nørresundby
Bank	Nordea Søndergade 8 8620 Kjellerup

Indholdsfortegnelse

Påtegninger og erklæringer

Ledespåtegning.....	Side	1
Den uafhængige revisors erklæring.....	Side	2

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis.....	Side	4
Resultatopgørelse.....	Side	5
Balance.....	Side	6
Noter.....	Side	8

Ledelsespåtegning

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret. Generalforsamlingen har fravalgt revision for året 2012/2013.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for BørgeKok & Ko2 ApS.

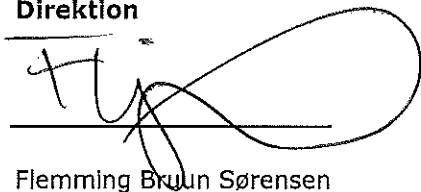
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 5. december 2012

Direktion



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a large loop and a horizontal stroke.

Flemming Bruun Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om revision

Til ledelsen i BørgeKok & Ko2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BørgeKok & Ko2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. Bortset fra, hvad der er nævnt i afsnittet forbehold har vi 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion ved forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelager pr. 30. 06.2012, da denne dato lå forud for vort valg til revisor i selskabet. Det har derfor ikke været muligt for os at kontrollere varebeholdningens tilstedeværelse.

Den uafhængige revisors erklæring om revision

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

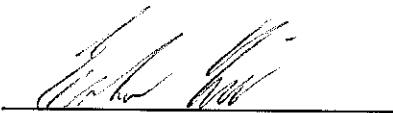
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabsdeltager og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har fulgt de skattemæssige regler for brug af udenlandsk arbejdskraft, hvorved selskabet kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nørresundby, den 5. december 2012

Andersen & Lie
Registreret revisionsaktieselskab



Esben Lie
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventualskat, 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.

Selskabet er fra 01.02.2012 sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på det enkelte aktivs forventede brugstid samt eventuel restværdi. Den økonomiske brugstid er for det enkelte aktiv vurderet til:

Driftsmidler og inventar..... 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Eventualskat

Eventualskat indregnes i balancen på grundlag af forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser samt underskud til fremførsel. Eventualskat beregnes med gældende skattesats.

Eventualskat indregnet som aktiv i balancen indregnes til den værdi, det forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominelle værdier, hvor disse kan måles pålideligt, øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris.

Resultatopgørelse
for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note	2011 / 2012	2010 / 2011
Nettoomsætning.....	1.112.805	1.101.532
1 Personaleomkostninger.....	<u>-1.034.556</u>	<u>-1.322.176</u>
Resultat før afskrivninger og finansiering.....	78.249	-220.644
Afskrivninger.....	<u>-21.696</u>	<u>-20.557</u>
Resultat før finansiering.....	56.553	-241.201
Finansieringsindtægter.....	707	379.602
Finansieringsomkostninger.....	<u>0</u>	<u>-14.603</u>
Resultat før skat.....	57.260	123.798
Skat af årets resultat.....	<u>-14.678</u>	<u>63.923</u>
Årets resultat.....	<u>42.582</u>	<u>187.721</u>
der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte Indregnet under egenkapitalen..	0	0
Overført til næste år.....	<u>42.582</u>	<u>187.721</u>
I alt.....	<u>42.582</u>	<u>187.721</u>

Balance
pr. 30. juni 2012

Aktiver

Note	2011 / 2012	2010 / 2011
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler.....	44.977	66.673
Materielle anlægsaktiver i alt.....	44.977	66.673
Anlægsaktiver i alt.....	44.977	66.673
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varebeholdning.....	76.144	73.300
Varebeholdninger i alt.....	76.144	73.300
Tilgodehavender		
Debitorer.....	124.872	235.229
Andre tilgodehavender.....	86.633	101.201
Periodeafgrænsningsposter.....	9.672	9.494
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere m.v.....	0	5.500
Tilgodehavender i alt.....	221.177	351.424
Likvide beholdninger.....	168.588	104.098
Omsætningsaktiver i alt.....	465.909	528.822
Aktiver i alt.....	510.886	595.495

**Balance
pr. 30. juni 2012**

Passiver

Note	2011 / 2012	2010 / 2011
Egenkapital		
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	143.469	100.887
Egenkapital i alt.....	268.469	225.887
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser...	57.399	193.347
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	39.896	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	16.915	1.600
Anden gæld.....	128.207	174.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	242.417	369.608
Gældsforpligtelser i alt.....	242.417	369.608
Passiver i alt.....	510.886	595.495
2 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
3 Ejerforhold		

Noter

Note	2011 / 2012	2010 / 2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.042.385	1.297.124
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>116.107</u>	<u>77.946</u>
	1.158.492	1.375.070
Lønrefusion.....	<u>-123.936</u>	<u>-52.894</u>
I alt.....	<u>1.034.556</u>	<u>1.322.176</u>

2 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for depositum er stillet bankgaranti kr. 50.000.

Eventualforpligtelser

Forpatningsforpligtelse udgør kr. 24.000 svarende til 6 måneders afgift.

3 Ejerforhold

Følgende selskabsdeltagere ejer minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

P. K. Hellerup Holding ApS, Blegdalsparken 25, 9000 Aalborg