

ARTI`KOK ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2012

Michael Johannes Nyenstad

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ARTIKOK ApS
Hvidovrevej 92
2650 Hvidovre

CVR-nr: 28845499

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2011/2012 for Arti`Kok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen har truffet beslutning om, at årsrapporten for kommende regnskabsår ikke skal revideres, samt at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 05/12/2012

Direktion

Michael Johannes Nyenstad

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til kapitalejeren af Arti`Kok ApS.

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ejer har vi i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance ved regnskabsopstilling, opstillet virksomhedens årsregnskab pr. 30. juni 2012.

Virksomhedens ejer har ansvaret for årsregnskabet, som vi har opstillet.

Vi har ikke foretaget revision eller review af årsregnskabet, og kan derfor ikke udtrykke nogen grad af sikkerhed om årsregnskabet eller de regnskabsmæssige oplysninger.

Vi henviser til årsregnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Odense, 10/12/2012

John Richard

Registret Revisor, FSR - Danske Revisorer

4audit Godkendt Revisionsanpartselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive en restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret været en ekstraordinære begivenheder vedrørende drifttab, hvor selskabet har fået udbetalt kr. 375.000, i erstatning. Dette har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Årets resultat på kr. -235.300 er som forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arti`Kok ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/ Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ombygning og indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjem-tagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed,

ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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 nettoskatteaktiver 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 således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		1.308.182	1.259.481
Personaleomkostninger	1	-1.337.811	-1.221.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.289	-128.039
Resultat af ordinær primær drift		-138.918	-89.649
Andre finansielle indtægter	2	400	89
Øvrige finansielle omkostninger	3	-62.938	-60.430
Ordinært resultat før skat		-201.456	-149.990
Ekstraordinært resultat før skat		-201.456	33.844
Skat af årets resultat	4	-33.844	-116.146
Årets resultat		-235.300	-116.146

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.698	30.643
Indretning af lejede lokaler		280.570	364.913
Materielle anlægsaktiver i alt	5	286.268	395.556
Andre tilgodehavender		216.237	215.039
Finansielle anlægsaktiver i alt		216.237	215.039
Anlægsaktiver i alt		502.505	610.595
Råvarer og hjælpematerialer		70.679	51.437
Varebeholdninger i alt		70.679	51.437
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.316	40.562
Udsudte skatteaktiver			33.844
Andre tilgodehavender		39.538	459
Periodeafgrænsningsposter		46.784	33.624
Tilgodehavender i alt		104.638	108.489
Likvide beholdninger	2	201.934	
Omsætningsaktiver i alt		175.319	361.860
AKTIVER I ALT		677.824	972.455

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.000.921	
Egenkapital i alt	6	-875.921	
Gæld til banker		37.664	41.789
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	37.664	41.789
Gæld til banker		248.709	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		654.398	956.596
Anden gæld		508.830	514.004
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104.144	100.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.516.081	1.571.287
Gældsforpligtelser i alt		1.553.745	1.613.076
PASSIVER I ALT		677.824	972.455

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.307.307	1.184.881
Pensionsbidrag	1.208	1.208
Andre omkostninger til social sikring	23.111	16.217
Øvrige personaleomkostninger	6.185	18.785
	<u>1.337.811</u>	<u>1.221.091</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Finansielle indtægter	400	89
	<u>400</u>	<u>89</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Renetomkostninger, kreditinstitutter	50.406	32.294
Finansielle omkostninger, øvrige	12.532	25.136
	<u>62.938</u>	<u>60.430</u>

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Ændring af udskudt skat	33.844	-33.844
	<u>33.844</u>	<u>-33.844</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	843.438	350.338
Kostpris ultimo	843.438	350.338
Af- og nedskrivning primo	-478.525	-319.695
Årets afskrivning	-84.344	-24.945
Af- og nedskrivning ultimo	-562.869	-344.640
Regnskabsmæssig værdi ultimo	280.570	5.698

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-765.621	-640.621
Årets resultat	0	-235.300	-235.300
Egenkapital ultimo	125.000	-1.000.921	-875.921

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	37.664	22.000	15.664	0
	37.664	22.000	15.664	0

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 14. dec 2012.