BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Dragør Pakhus ApS

CVR-nr. 32 84 04 85

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.06.13

Stig Ekkert
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Dragør Pakhus ApS
c/o Stig Ekkert
Drogdensvej 8
2791 Dragør
Telefon: 32 53 41 26

Hjemsted: Dragør
CVR-nr.: 32 84 04 85
Stiftet: 14. april 2010
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Armando David Junior Di Raffaele

Modervirksomhed

Ekkert Holding ApS, Dragør

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Dragør Pakhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 23. maj 2013

Direktionen

Armando David Junior Di Raffaele

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Dragør Pakhus ApS

Vi er valgt med henblik på at udføre gennemgang af årsregnskabet for Dragør Pakhus ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har ikke kunnet udføre en gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om gennemgang, jf. nedenfor.

Forbehold

Virksomhedens bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer på skyldige lønposter og kreditorer i bogføringen. Vi må derfor tage forbehold for den mulige effekt heraf i årsrapporten.

Selskabets aktiver og passiver er vurderet under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter at selskabets indtjening styrkes og at kreditfacilliteterne opretholdes og udvides i takt med behovet. Vi antager ikke disse forudsætninger for passende og tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift, og den manglende omtale herom i ledelsesberetningen og årsrapporten.

Konklusion

Som følge af de forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre gennemgangen, og vi kan derfor ikke afgive en konklusion om årsregnskabet.

København, den 23. maj 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -487.707 mod t.DKK -150 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -407.707.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 77, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Bruttofortjeneste	**89.412**	**278**
1	Personaleomkostninger	-679.084	-469
	Resultat før af- og nedskrivninger	**-589.672**	**-191**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.153	0
	Resultat af primær drift	**-593.825**	**-191**
2	Andre finansielle indtægter	662	1
3	Andre finansielle omkostninger	-16.617	-9
	Finansielle poster i alt	**-15.955**	**-8**
	Resultat før skat	**-609.780**	**-199**
4	Skat af årets resultat	122.073	49
	Årets resultat	**-487.707**	**-150**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-487.707	-150
I alt	**-487.707**	**-150**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.847	0
5	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**23.847**	**0**
	Andre tilgodehavender	43.700	24
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**43.700**	**24**
	Anlægsaktiver i alt	**67.547**	**24**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	26
	Udskudt skatteaktiv	0	208
	Tilgodehavende selskabsskat	105.438	0
	Andre tilgodehavender	15.952	1
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	26
	Periodeafgrænsningsposter	11.197	13
	Tilgodehavender i alt	**132.587**	**285**
	Likvide beholdninger	**0**	**3**
	Omsætningsaktiver i alt	**132.587**	**288**
	Aktiver i alt	**200.134**	**312**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-487.707	0
6	**Egenkapital i alt**	**-407.707**	**80**
	Gæld til kreditinstitutter	14	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.094	15
	Gæld til tilknyttede virksomheder	208.194	163
	Anden gæld	229.539	54
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**607.841**	**232**
	Gældsforpligtelser i alt	**607.841**	**232**
	Passiver i alt	**200.134**	**312**

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012 DKK	2011 t.DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	576.866	440
Andre omkostninger til social sikring	12.698	9
Personaleomkostninger i øvrigt	89.520	20
I alt	679.084	469

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	662	1
I alt	662	1

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	8.082	7
Øvrige finansielle omkostninger	8.535	2
I alt	16.617	9

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-105.438	0
Årets udskudte skat	-16.635	-49
I alt	-122.073	-49

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	28.000
Kostpris pr. 31.12.12	28.000
Afskrivninger i året	4.153
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	4.153
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	23.847

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11		
Saldo pr. 01.01.11	80.000	0
Kontant kapitalforhøjelse	0	149.559
Forslag til resultatdisponering	0	-149.559
Saldo pr. 31.12.11	80.000	0
Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12		
Saldo pr. 01.01.12	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-487.707
Saldo pr. 31.12.12	80.000	-487.707

Kontant kapitalforhøjelse er sket ved gældseftergivelse fra moderselskabet

7. Nærtstående parter

	31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.12.11	26.337	0
Rente	662	545
Indbetalt i årets løb	-98.235	-5.338
Udbetalt i årets løb	71.236	31.130
Saldo pr. 31.12.12	0	26.337

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.