

PARADIS BRUUNSGADE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/06/2013

Rasmus Byrialen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PARADIS BRUUNSGADE ApS
M.P.Bruuns Gade 52
8000 Århus C

CVR-nr: 31073545
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

Bagner Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Finlandsgade 33
8200 Århus N
CVR-nr: 14476946

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Paradis Bruunsgade 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 2012- 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15/06/2013

Direktion

Rasmus Michael Byrialsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PARADIS BRUUNSGADE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PARADIS BRUUNSGADE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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.

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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aarhus, 15/06/2013

Michael Bagner
registreret revisor
Bagner Revision Registreret Revisionsvirksomhed

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive forretning med indkøb, produktion og salg af is-produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et resultat efter skat på t.kr. 52. Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31.december 2012 udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.576 og en egenkapital på t.kr. 87.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabet har i regnskabsåret 2012 fokuseret på omkostningsstyring og en forbedret indtjening hvilket har resulteret i et positivt resultat. Denne udvikling forventes at fortsætte, så selskabet også i 2013 vil få et positivt resultat, således at egenkapitalen på sigt reableres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

GENEREL OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes der i resultatopgørelsen de omkostninger der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensættelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet og når aktivets værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver til kostpris og efterfølgende måles de som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 forpligtelser til kostpris og efterfølgende måles de som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er tegn på værdiforringelse ud over det, som fremkommer ved den normale afskrivning. Hvis dette er tilfældet nedskrives til denne lavere genvindingsværdi

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris og hjemtagelsesomkostninger for årets solgte varer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter reparation og mindre småanskaffelser til produktionen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst, samt årets regulering af udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skat, samt hensat til udskudt skat, der påføres selskabet ved realisation af aktiverne til regnskabsmæssig værdi, beregnet med 25 %.

Balance**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmateriel og inventar 5-10 år

Indretning af lejede lokaler 5-10 år

Goodwill 10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum og gældsbrev som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forudbetalte omkostninger

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		1.450.740	1.658.209
Personaleomkostninger	1	-1.024.375	-1.257.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-249.331	-244.696
Resultat af ordinær primær drift		177.034	155.795
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		130.696	147.560
Andre finansielle indtægter		411	15.228
Andre finansielle omkostninger		-238.353	-261.698
Ordinært resultat før skat		69.788	56.885
Ekstraordinært resultat før skat		69.788	56.885
Skat af årets resultat	2	-17.702	-15.765
Årets resultat		52.086	41.120
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		52.086	41.120
I alt		52.086	41.120

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		258.333	308.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		258.333	308.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		706.131	892.012
Materielle anlægsaktiver i alt		706.131	892.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.475.600	1.686.400
Andre tilgodehavender		81.975	79.588
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.557.575	1.765.988
Anlægsaktiver i alt		2.522.039	2.966.333
Råvarer og hjælpematerialer		36.640	39.640
Varebeholdninger i alt		36.640	39.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.859	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		917.718	571.698
Andre tilgodehavender		8.104	2.536
Periodeafgrænsningsposter		30.647	29.849
Tilgodehavender i alt		970.328	604.083
Likvide beholdninger		47.267	28.055
Omsætningsaktiver i alt		1.054.235	671.778
AKTIVER I ALT		3.576.274	3.638.111

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-38.294	-90.380
Egenkapital i alt		86.706	34.620
Hensættelse til udskudt skat		119.077	101.375
Hensatte forpligtelser i alt		119.077	101.375
Kreditinstitutter i øvrigt		1.983.012	2.313.514
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.983.012	2.313.514
Gæld til banker		207.028	156.573
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		330.502	330.502
Modtagne forudbetalinger fra kunder		630.685	452.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.336	57.872
Anden gæld		139.928	190.823
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.387.479	1.186.602
Gældsforpligtelser i alt		3.370.491	3.500.116
PASSIVER I ALT		3.576.274	3.638.111

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	981.727	1.206.816
Pensionsbidrag	7.838	0
Omkostninger til social sikring	20.045	19.988
Andre personaleomkostninger	14.765	30.914
	1.024.375	1.257.718

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	-3.635
Ændring af udskudt skat	17.702	19.400
	17.702	15.765

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gældsbreve	2.313.514	330.502	1.983.012	661.004
	2.313.514	330.502	1.983.012	661.004

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har overfor udlejer stillet garanti stort kr. 101.000.