



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Store Okseø ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 26 99 25 32
019298 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Store Okseø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 11. juni 2013
Direktion:

Bettina Ingwersen

Olaf Kienke

Bestyrelse:

Bettina Ingwersen

Kurt Rüdiger Fleck

Olaf Kienke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Store Okseø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Store Okseø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte aktiver og forpligtelser. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede poster. Ledelsen har oplyst, at den arbejder på fremadrettet udbedring heraf.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor. Der henvises i øvrigt til note 1.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aabenraa, den 11. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Store Okseø ApS
Store Okseø 1
6340 Kruså

CVR-nr.: 26 99 25 32
Stiftet: 1. januar 2004
Hjemstedskommune: Aabenraa
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bettina Ingwersen
Kurt Rüdiger Fleck
Olaf Kienke

Direktion

Bettina Ingwersen
Olaf Kienke

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. juni 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Herbert Schilling

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed mv. på Store Okseø.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2012 er afsluttet med et overskud på 96 tkr. mod et overskud i 2011 på 43 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 484 tkr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Store Okseø ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10-25 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationstværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld m.v., indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		301.684	407
Personaleomkostninger	2	-119.703	-297
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-45.061	-40
Resultat af primær drift		136.920	70
Finansielle indtægter		2.452	0
Finansielle omkostninger		-11.595	-12
Ordinært resultat før skat		127.777	58
Skat af ordinært resultat	3	-31.945	-15
Årets resultat		95.832	43
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.832	43

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Indretning af lejede lokaler		451.205	441
Driftsmateriel og inventar		48.938	6
Anlægsaktiver i alt		500.143	447
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer		73.787	74
		73.787	74
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		935	1
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		52.400	0
Periodeafgrænsningsposter		14.355	20
		67.690	21
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.088	4
		4.088	4
Likvide beholdninger		34.134	40
Omsætningsaktiver i alt		179.699	139
AKTIVER I ALT		679.842	586

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		359.152	263
Egenkapital i alt		484.152	388
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		39	-2
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.589	7
Selskabsskat		26.023	3
Anden gæld		104.039	190
		195.651	200
PASSIVER I ALT		679.842	586
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Mellemværende med kapitalejere

Tilgodehavender hos kapitalejere forrentes med 9,45 %. Kapitalejerne er gjort opmærksomme på straks at indfri tilgodehavenderne.

	2012	2011
		tkr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	118.675	297
Andre personaleomkostninger	1.028	0
	<u>119.703</u>	<u>297</u>

3 Skat af ordinært resultat

Skat af ordinært resultat	31.945	15
Specificeres således:		
Skat af årets resultat	30.023	15
Regulering af udskudt skat	1.922	0
	<u>31.945</u>	<u>15</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	475.265	12.000	487.265
Årets tilgang	46.581	51.514	98.095
Kostpris 31. december 2012	<u>521.846</u>	<u>63.514</u>	<u>585.360</u>
Afskrivninger 1. januar 2012	34.156	6.000	40.156
Årets afskrivninger	36.485	8.576	45.061
Afskrivninger 31. december 2012	<u>70.641</u>	<u>14.576</u>	<u>85.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>451.205</u>	<u>48.938</u>	<u>500.143</u>
Afskrives over	<u>10-25 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	263.320	388.320
Overført, jf. resultatdisponering	0	95.832	95.832
Egenkapital 31. december 2012	125.000	359.152	484.152

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der er indgået forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 1 år fra forpagters side. Den årlige leje udgør 18 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på 36 tkr. for betaling af husleje overfor udlejer.

8 Ejerforhold

Store Okseø ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Bettina Ingwersen
Store Okseø 1
6340 Kruså

Kurt Rüdiger Fleck
Store Okseø 1
6340 Kruså

Olaf Kienke
Store Okseø 1
6340 Kruså