

PARADIS NØRREGADE 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 NØRREGADE ApS
Årslev Kirkevej 18
8220 Brabrand

CVR-nr: 33358229
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15/06/2013

Direktion

Rasmus Michael Byrialsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PARADIS NØRREGADE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PARADIS NØRREGADE 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 FSR

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive forretning med indkøb, produktion og salg af isprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et resultat efter skat på t.kr. -80. Resultatet er utilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31.december 2012 udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 891 og en egenkapital på i alt t.kr. 12.

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 og going concern

Selskabet har i 2013 samlet produktionen i søsterselskabet for derved at opnå produktionsbesparelser. Samtidig er der overvejelser om sammenlægning af selskabet og søsterselskabet for på denne måde at opnå besparelser i administrationen.

Selskabets likviditet forventes for det kommende år at være positiv og med fortsatte kreditter fra pengeinstitut forventes der ingen likviditetsmæssige problemer i det kommende år. Selskabets regnskab er på baggrund af ovenstående aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises i øvrigt til note 3 i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter reparation og mindre små anskaffelser til produktionen.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs- og lokaleomkostninger samt kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst, samt årets regulering af udskudt skat.

Balance**Materielle- og immaterielle anlægsaktiver**

Materielle- og immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:
Goodwill 7 år
Driftsmateriel og inventar 5 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 som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfattende gældsbrev, anlægslån, omkostningskreditorer, merværdiafgift, a-skat, mv. 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		826.152	923.709
Personaleomkostninger	1	-731.458	-694.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-153.280	-153.280
Resultat af ordinær primær drift		-58.586	75.510
Andre finansielle indtægter		337	1.124
Øvrige finansielle omkostninger		-48.881	-56.643
Ordinært resultat før skat		-107.130	19.991
Ekstraordinært resultat før skat		-107.130	19.991
Skat af årets resultat	2	26.550	-7.375
Årets resultat		-80.580	12.616
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-80.580	12.616
I alt		-80.580	12.616

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		107.142	128.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt		107.142	128.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		409.004	527.405
Materielle anlægsaktiver i alt		409.004	527.405
Andre tilgodehavender		39.193	39.193
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.193	39.193
Anlægsaktiver i alt		555.339	695.169
Råvarer og hjælpematerialer		13.934	31.881
Varebeholdninger i alt		13.934	31.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		246.475	216.425
Udskudte skatteaktiver		19.175	0
Andre tilgodehavender		7.940	0
Tilgodehavender i alt		273.590	216.425
Likvide beholdninger		48.680	90.336
Omsætningsaktiver i alt		336.204	338.642
AKTIVER I ALT		891.543	1.033.811

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-67.964	12.616
Egenkapital i alt		12.036	92.616
Hensættelse til udskudt skat		0	7.375
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.375
Kreditinstitutter i øvrigt		484.946	554.223
Langfristede gældsforpligtelser i alt		484.946	554.223
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		69.278	69.278
Modtagne forudbetalinger fra kunder		275.806	242.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	14.803
Anden gæld		37.477	52.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		394.561	379.597
Gældsforpligtelser i alt		879.507	933.820
PASSIVER I ALT		891.543	1.033.811

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-714.207	-682.277
Pensionsbidrag	0	0
Omkostninger til social sikring	-16.538	-10.341
Øvrige personaleomkostninger	-713	-2.301
	<u>-731.458</u>	<u>-694.919</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	850
Ændring af udskudt skat	26.550	-8.225
	<u>26.550</u>	<u>-7.375</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Trods selskabets negative resultat og faldende egenkapital er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Der forventes et positivt likviditetsmæssigt resultat for koncernen og med diverse tiltag til at effektivisere produktionen og administrationen, forventes der på sigt at opnå positive resultater således at egenkapitalen reableres.