

PARADIS FREDERIKSBERG ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2013

Tom Jakobsen

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 FREDERIKSBERG ApS
Godthåbsvej 56
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 30205200
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

Bagner Revision v/Michael Bagner
Finlandsgade 33
8200 Århus N
CVR-nr: 14476946

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen 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.

København, den 18/06/2013

Direktion

Vibeke Starup Jakobsen

Tom Starup Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PARADIS FREDERIKSBERG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PARADIS FREDERIKSBERG 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje, på trods af at selskabets kapital er tabt og driften er negativ. Vi henviser til årsregnskabets note 4

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.

Århus, 18/06/2013

Michael Bagner
Registreret Revisor
Bagner Revision v/Michael Bagner

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat efter skat udgør t.kr. -580. Selskabets balance pr. 31.december 2012 udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.010 og en egenkapital på t.kr. -1.887.

Årets resultat er utilfredsstillende.

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.

Going Concern

Trods selskabets negative drift og tabte egenkapital er selskabets drift aflagt med fortsat drift for øje.

Den forventede udvikling

Ledelsen har i regnskabsåret 2013 taget tiltag til at forbedre indtjeningen. Det forventes at resultatet for 2013 på denne baggrund bliver væsentligt forbedret, således at egenkapitalen på sigt reetableres. Vi henviser i øvrigt til note 4.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLLING

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 nettoomsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug, produktions-omkostninger samt 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter fragt, småanskaffelser og autodrift mv. til brug i produktionen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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**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

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfattende omkostningskreditorer, merværdiafgift, a-skat, mv. måles til nominel værdi.

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.

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. For indeværende år er der anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		771.591	1.078.717
Personaleomkostninger	1	-917.356	-1.334.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-329.417	-330.464
Resultat af ordinær primær drift		-475.182	-585.793
Øvrige finansielle omkostninger		-135.974	-255.267
Ordinært resultat før skat		-611.156	-841.030
Ekstraordinært resultat før skat		-611.156	-841.030
Skat af årets resultat	2	30.700	13.725
Årets resultat		-580.456	-827.305
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-580.456	-827.305
I alt		-580.456	-827.305

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.315.170	1.644.587
Materielle anlægsaktiver i alt		1.315.170	1.644.587
Andre tilgodehavender		195.331	195.331
Finansielle anlægsaktiver i alt		195.331	195.331
Anlægsaktiver i alt		1.510.501	1.839.918
Råvarer og hjælpematerialer		53.889	38.463
Varebeholdninger i alt		53.889	38.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		226.056	0
Udskudte skatteaktiver		150.400	119.700
Andre tilgodehavender		28.862	181.255
Tilgodehavender i alt		405.318	300.955
Likvide beholdninger		12.836	2.576
Omsætningsaktiver i alt		472.043	341.994
AKTIVER I ALT		1.982.544	2.181.912

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-2.011.789	-1.431.333
Egenkapital i alt		-1.886.789	-1.306.333
Gæld til banker		2.844.013	2.861.150
Modtagne forudbetalinger fra kunder		318.591	301.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.768	103.554
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		595.693	0
Anden gæld		38.268	222.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.869.333	3.488.245
Gældsforpligtelser i alt		3.869.333	3.488.245
PASSIVER I ALT		1.982.544	2.181.912

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-861.837	-1.290.120
Andre omkostninger	-55.519	-43.926
	<u>-917.356</u>	<u>-1.334.046</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	30.700	13.725
	<u>30.700</u>	<u>13.725</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, men ledelsen har gjort tiltag inden for fristen i selskabsloven.

Trods selskabets negative egenkapital er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets tilknyttede virksomheder vil om nødvendigt stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.