

Berk ApS

CVR-nr. 32 07 59 75

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 19. december 2013

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Mine Hatun Agis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 for Berk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København , den 19. december 2013

I direktionen:

Mine Hatun Agis
Direktør

Selskabsoplysninger

Berk ApS

Trekroner Centervej 63
4000 Roskilde

CVR-nr.:	32 07 59 75
Stiftet:	09-03-2009
Hjemsted:	København
Regnskabsår	1. juli 2012 til 30. juni 2013

Direktion

Mine Hatun Agis

Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive pizzeria restaurant.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berk ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationens værdi 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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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 eller portefølje.

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationssværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, 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 nettorealisationssværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		510.859	536.259
Personaleomkostninger	1	<u>-363.963</u>	<u>-402.653</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		146.896	133.606
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	<u>-128.334</u>	<u>-113.098</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		18.562	20.508
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-1.285</u>	<u>-2.939</u>
Ordinært resultat før skat		17.277	17.569
Skat af årets resultat	3	<u>-4.319</u>	<u>-5.005</u>
Årets resultat		<u>12.958</u>	<u>12.564</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>12.958</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>12.958</u>	

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	60.944	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	113.097	226.195
Materielle anlægsaktiver i alt		174.041	226.195
Anlægsaktiver i alt		174.041	226.195
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		82.375	75.877
Varebeholdninger i alt		82.375	75.877
Tilgodehavender			
Udskudte skatteaktiver		22.187	26.506
Andre tilgodehavender		232.226	22.360
Tilgodehavender i alt		254.413	48.866
Likvide beholdninger		32.285	107.553
Omsætningsaktiver i alt		369.073	232.296
AKTIVER I ALT		543.114	458.491

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		-78.049	-91.007
Egenkapital i alt		<u>46.951</u>	<u>33.993</u>
 Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		113.781	90.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.419	0
Skyldig selskabsskat		-4.000	-4.000
Anden gæld		359.963	337.652
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>496.163</u>	<u>424.498</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>496.163</u>	<u>424.498</u>
 PASSIVER I ALT		<u><u>543.114</u></u>	<u><u>458.491</u></u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	343.809	379.591
Sociale bidrag mv.	20.154	23.062
Personaleomkostninger i alt	<u>363.963</u>	<u>402.653</u>
 Antal ansatte	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 Note 2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger inklusiv amortisering	1.285	2.939
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>1.285</u>	<u>2.939</u>
 Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.319	5.005
Skat af årets resultat i alt	<u>4.319</u>	<u>5.005</u>
 Note 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	15.236	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	452.392	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>467.628</u>	<u>0</u>
 Materielle anlægsaktiver		<u>2013</u>
		kr.
Note 5 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli		76.180
Kostpris 30. juni		<u>76.180</u>
 Årets afskrivninger		15.236
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>15.236</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>60.944</u>
 Note 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli		565.489

Noter

Kostpris 30. juni	565.489
Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	452.392
Af- og nedskrivninger 30. juni	452.392
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	113.097

Note 7 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2012/2013

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/7 2012	125.000	-91.007	0	0	0	0	33.993
Årets resultat		12.958	0	0	0	0	12.958
Saldo 30/6 2013	125.000	-78.049	0	0	0	0	46.951

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år