

VICH 4928 ApS

CVR-nr. 20 03 98 41

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2013



Michael Busch Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for VICH 4928 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. november 2013

Direktion

Michael Busch Hansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i VICH 4928 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for VICH 4928 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 27. november 2013

Baker Tilly Denmark

Godkendt revisionspartnerselskab



Laila Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	VICH 4928 ApS Nørregade 49 st. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 20 03 98 41 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Busch Hansen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 80.986, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 536.838.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		1.021.465	1.247.458
Personaleomkostninger	1	-1.055.216	-1.089.034
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-13.841	-14.270
Andre driftsomkostninger		-24.480	-21.989
Resultat før finansielle poster		-72.072	122.165
Finansielle indtægter		180	106
Finansielle omkostninger		-29.094	-26.144
Resultat før skat		-100.986	96.127
Skat af årets resultat	2	20.000	-29.200
Årets resultat		-80.986	66.927
Foreslået udbytte		0	48.300
Overført overskud		-80.986	18.627
		-80.986	66.927

Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.220	17.540
Indretning af lejede lokaler		26.084	32.605
Materielle anlægsaktiver	3	36.304	50.145
Deposita		48.685	48.685
Finansielle anlægsaktiver		48.685	48.685
Anlægsaktiver i alt		84.989	98.830
Færdigvarer og handelsvarer		158.956	163.883
Ejerlejlighed til videresalg		742.557	742.557
Varebeholdninger		901.513	906.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.577	28.033
Andre tilgodehavender		42.905	21.122
Udskudt skatteaktiv		25.000	5.000
Selskabsskat		6.000	0
Tilgodehavender		98.482	54.155
Likvide beholdninger		117.471	216.151
Omsætningsaktiver i alt		1.117.466	1.176.746
Aktiver i alt		1.202.455	1.275.576

Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Passiver			
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		236.838	317.824
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	48.300
Egenkapital	4	536.838	666.124
Kreditinstitutter		347.532	355.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.712	26.856
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.944	20.000
Selskabsskat		1.200	9.200
Anden gæld		193.229	198.185
Kortfristede gældsforpligtelser		665.617	609.452
Gældsforpligtelser i alt		665.617	609.452
Passiver i alt		1.202.455	1.275.576
Leje og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	990.909	1.028.670
Andre omkostninger til social sikring	26.982	31.093
Andre personaleomkostninger	37.325	29.271
	1.055.216	1.089.034
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	17.200
Årets udskudte skat	-20.000	12.000
	-20.000	29.200
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	94.905	65.210
Kostpris 30. juni	94.905	65.210
Opskrivninger 1. juli	0	0
Opskrivninger 30. juni	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli	77.365	32.605
Årets afskrivninger	7.320	6.521
Af- og nedskrivninger 30. juni	84.685	39.126
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.220	26.084

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	300.000	317.824	617.824
Årets resultat	0	-80.986	-80.986
Egenkapital 30. juni	300.000	236.838	536.838

5 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende leasing af inventar: 1. Årlig leasingydelse på 5.465 DKK med en restløbetid på 20 måneder. Restleasingydelsen udgør 9.108 DKK.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse på 6 måneders husleje.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 347 532 DKK er der givet pant i ejendomme til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2013 udgør 742.557 DKK.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VICH 4928 ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummer.

Varebeholdninger

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

Ferielejlighed i Faaborg måles til anskaffessummen med tillæg af handelsomkostninger og forbedringsomkostninger. Lejligheden er anskaffet med videresalg for øje.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.