

KÆLDEREN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/06/2013

Allan Foss

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KÆLDEREN ApS	
	Mindebrogade 2	
	8000 Aarhus C	
Revisor	CVR-nr:	28868839
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Rosengade 4	
	8300 Odder	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kælderen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revisionen er fravalgt, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 01/06/2013

Direktion

Allan Foss

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til kapitalejerne i Kælderen ApS

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Kælderen ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2012.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard for assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odder, 01/06/2013

Finn Brogaard
statsautoriseret revisor
christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive café og restaurationsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, men skyldes omlægning af driften.

Direktionen er opmærksom på, at selskabet har tabt 3/4-del af egenkapitalen og således er omfattet af kapitaltabsreglerne i anpartsselskabsloven.

Det er direktionens forventning, at kapitalforholdene kan retableres ved kommende års positive aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse værdipapirer, under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der er afsat med 25% og består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indregning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	10 år

Aktiver med kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital og udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 a'contoskatter.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-101.557	-4.265
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-1.500
Resultat af ordinær primær drift		-101.557	-5.765
Andre finansielle indtægter		22	0
Øvrige finansielle omkostninger		-676	0
Ordinært resultat før skat		-102.211	-5.765
Skat af årets resultat	1	26.400	0
Årets resultat		-75.811	-5.765
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-75.811	-5.765
I alt		-75.811	-5.765

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		89.400	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		89.400	0
Anlægsaktiver i alt		89.400	0
Råvarer og hjælpematerialer		49.737	0
Varebeholdninger i alt		49.737	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.420	0
Udskudte skatteaktiver		26.400	0
Tilgodehavende skat		1.000	0
Andre tilgodehavender		11.344	145.835
Tilgodehavender i alt		48.164	145.835
Likvide beholdninger		1.000	0
Omsætningsaktiver i alt		98.901	145.835
AKTIVER I ALT		188.301	145.835

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	125.000
Overført resultat		-57.476	18.335
Egenkapital i alt	2	22.524	143.335
Gæld til banker		4.089	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.921	0
Anden gæld		154.767	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		165.777	2.500
Gældsforpligtelser i alt		165.777	2.500
PASSIVER I ALT		188.301	145.835

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	26.400	0
	26.400	0

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	18.335	143.335
Nedskrivning anpartskapital	-45.000	0	-45.000
Årets resultat	0	-75.811	-75.811
Egenkapital ultimo	80.000	-57.476	22.524

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anparts-kapitalen.

Ib Kristoffersen, Gartnervænget 51, 8310 Transbjerg J
Allan Foss, DR. Holstsvej 28, 8230 Åbyhøj
Arnar F. Jonsson, Violvej 8, 8300 Odder

5. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret er 0, og der har ikke været udbetalt lønninger, pensioner eller andre omkostninger til social sikring

Selskabets anpartshavere har på skift passet virksomheden.