

FEI HAO ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/06/2013

Lei Mao

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

FEI HAO ApS

Bagsværd Hovedgade 154

2880 Bagsværd

Telefonnummer: 53316993

CVR-nr: 32474551

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsfirma

Transformervej 29

2730 Herlev

CVR-nr: 16624640

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2012 for Fei Hao ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 02/06/2013

Direktion

Lei Mao

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det efterfølgende regnskabsår ikke skal revideres. Herlev, den 25/6 2013 Som dirigent: Lei Mao

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FEI HAO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FEI HAO 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Idet der ikke foreligger konkrete oplysninger om, hvorledes selskabet indenfor en kortere årrække kan udnytte sit skattemæssige underskud, skal vi tage forbehold for værdiansættelsen af regnskabsposten "Udskudt skat (skatteaktiv)". Ændring i udskudt skat er i 2012 indtægtsført i resultatopgørelsen med tkr. 95, hvorefter akkumuleret negativ udskudt skat pr. 31. december 2012 er indregnet i balancen med tkr. 205. En nedskrivning af negativ udskudt skat til kr. 0 vil reducere årets resultat for 2012 med tkr. 205 samt egenkapitalen pr. 31. december 2012 med tkr. 205.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets drift forbedres, ligesom der sikres tilstrækkeligt kapitalberedskab til selskabets drift. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at disse forudsætninger er realistiske, og vi er derfor ikke enige i ledens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. december 2012 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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.

Herlev, 02/06/2013

Jan Kristensen
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsfirma

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kinesisk restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2012 realiseret en omsætning på tkr. 1.223 mod tkr. 1.594 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -401 mod tkr. -243 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -306 mod tkr. -202 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -597.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119.

Selskabet har ligeledes for 1. kvartal 2013 realiseret et negativt resultat. Selskabets ledelse arbejder på at forbedre selskabets drift ved en kombination af øget omsætning samt reduktion af omkostningerne.

Selskabets ledelse forventer en udvikling hen imod positiv drift i den efterfølgende regnskabsperiode, ligesom ledelsen forventer, at selskabet over en længere årrække kan genindtjene kapitaltabet gennem den løbende drift.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkelig til at muliggøre den fortsatte drift. Under regnskabsposten "Anden gæld" udgør tkr. 1.007 gæld til selskabsdeltager, der er indstillet på, at tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet muliggør dette. Forrentning af denne mellemregning er suspenderet pr. 1. januar 2012 under henvisning til, at selskabet pt. ikke er i stand til at nedbringe mellemværendet.

På baggrund af de fremlagte oplysninger vurderer selskabets ledelse, at det er retvisende og forsvarligt af aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift samt - som en naturlig konsekvens - at det i balancen aktiverede skatteaktiv kan udnyttes indenfor en kortere årrække.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger:

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 25 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige

værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.300 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans. Varebeholdningen pr. 31/12 2012 er anslået, idet selskabets lageroptællingslister er gået tabt.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		1.223.016	1.593.998
Vareforbrug		-403.813	-541.689
Andre eksterne omkostninger		-633.344	-677.115
Bruttoresultat		185.859	375.194
Personaleomkostninger	1	-405.878	-405.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-162.775	-150.229
Resultat af ordinær primær drift		-382.794	-180.949
Andre finansielle indtægter		0	12
Øvrige finansielle omkostninger		-18.099	-62.666
Ordinært resultat før skat		-400.893	-243.603
Ekstraordinært resultat før skat		-400.893	-243.603
Skat af årets resultat	3	94.639	41.287
Årets resultat		-306.254	-202.316
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		-306.254	-202.316
I alt		-306.254	-202.316

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		264.231	367.740
Indretning af lejede lokaler		133.348	192.613
Materielle anlægsaktiver i alt	4	397.579	560.353
Andre tilgodehavender		184.320	176.040
Finansielle anlægsaktiver i alt		184.320	176.040
Anlægsaktiver i alt		581.899	736.393
Fremstillede varer og handelsvarer		35.000	35.000
Varebeholdninger i alt		35.000	35.000
Udskudte skatteaktiver		204.715	110.076
Periodeafgrænsningsposter		16.120	13.820
Tilgodehavender i alt		220.835	123.896
Likvide beholdninger		201.718	153.870
Omsætningsaktiver i alt		457.553	312.766
AKTIVER I ALT		1.039.452	1.049.159

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-722.280	-416.028
Egenkapital i alt	5	-597.280	-291.028
Kreditinstitutter i øvrigt		49.276	78.276
Langfristede gældsforpligtelser i alt		49.276	78.276
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		29.000	28.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		352.849	293.848
Anden gæld		1.205.607	939.524
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.587.456	1.261.911
Gældsforpligtelser i alt		1.636.732	1.340.187
PASSIVER I ALT		1.039.452	1.049.159

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Lønninger	382.638	390.411
Andre omkostninger til social sikring	23.240	16.169
	<u>405.878</u>	<u>406.580</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Afskrivninger	162.775	150.229
	<u>162.775</u>	<u>150.229</u>

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-94.639	-41.287
	<u>-94.639</u>	<u>-41.287</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2012	296.327	517.523
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til kostpriser	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2012	296.327	517.523
Afskrivninger pr. 1. januar 2012	103.714	149.782
Årets af- og nedskrivninger	59.265	103.510
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2012	162.979	253.292
Balanceværdi pr. 31. december 2012	133.348	264.231

5. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.
Saldo pr. 1. januar 2012	125.000	0	-416.026
Årets resultat	0	0	-306.254
Årets udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31. december 2012	125.000	0	-722.280

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har ligeledes for 1. kvartal 2013 realiseret et negativt resultat. Selskabets ledelse arbejder på at forbedre selskabets drift ved en kombination af øget omsætning samt reduktion af omkostningerne.

Selskabets ledelse forventer en udvikling hen imod positiv drift i den efterfølgende regnskabsperiode, ligesom ledelsen forventer, at selskabet over en længere årrække kan genindtjene kapitaltabet gennem den løbende drift.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkelig til at muliggøre den fortsatte drift. Under regnskabsposten "Anden gæld" udgør tkr. 1.007 gæld til selskabsdeltager, der er indstillet på, at tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet muliggør dette. Forrentning af denne mellemregning er suspenderet pr. 1. januar 2012 under henvisning til, at selskabet pt. ikke er i stand til at nedbringe mellemværendet.

På baggrund af de fremlagte oplysninger vurderer selskabets ledelse, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift samt - som en naturlig konsekvens - at det i balancen aktiverede skatteaktiv kan udnyttes indenfor en kortere årrække.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til finansieringsselskab, kr. 78.276 er givet ejendomsforbehold i automobil til bogført værdi på kr. 87.780. I samme automobil er tinglyst udlæg kr. 113.503 til delvis sikkerhed for gæld til Skat, som er medregnet under anden gæld.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.