

Barrikaden ApS | Årsrapport 2012

CVR: 33753101

01.01.2012 – 31.12.2012

Regnskabet er opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 04.04.2013

Irene Vogt Schmidt

Kolding Herreds Landbrugsforening

Niels Bohrs vej 2
6000 Kolding
Tlf 76 34 17 00
www.khl.dk



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om assistance	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2012 for:

Barrikaden ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 04.04.2013

Direktion

Irene Vogt Schmidt

Til kapitalejerne i

Barrikaden ApS

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2012, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet .

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ingen grad af sikkerhed herom.

Kolding, den 04.04.2013

Registreret revisor

Karsten Klit

Selskabet

Barrikaden ApS
Bøgevænget 5
6000 Kolding

Telefon: 26259357
CVR-nr.: 33753101
Stiftet: 01.06.2012
Hjemsted: 6000 Kolding

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Irene Vogt Schmidt

Pengeinstitut

Frøs Herreds Sparekasse
Vejlevej 146
6000 Kolding

Årsrapporten for selskabet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 beregnes 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 i skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Bruttoresultat	695.734	0
1	Personaleomkostninger	-808.541	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-3.600	0
	Driftsresultat	-116.407	0
2	Finansielle indtægter	30	0
3	Finansielle omkostninger	-27.960	0
	Årets resultat før skat	-144.337	0
	Skat af årets resultat	1.000	0
	Årets resultat	-143.337	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-143.334	
	Disponering i alt	-143.334	

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	72.400	0
	Materielle anlægsaktiver	72.400	0
	Anlægsaktiver	72.400	0
	Råvarer og hjælpematerialer	67.538	0
	Varebeholdninger	67.538	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	229.983	0
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	100.737	0
	Udskudt skatteaktiv	1.000	0
	Tilgodehavende	331.720	0
	Likvide beholdninger	5.000	73.161
	Omsætningsaktiver	404.258	73.161
	Aktiver	476.658	73.161

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-150.172	-6.839
5	Egenkapital	-70.172	73.161
	Pengeinstitutter	207.425	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	120.322	0
	Anden gæld	219.083	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	546.830	0
	Gældsforpligtigelser	546.830	0
	Passiver	476.658	73.161
6	Eventualforpligtelser		
7	Selskabets hovedaktivitet og økon. forhold		

		2012 kr.	2011 kr.
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	-798.878	0
	Andre omkostn. til social sikring	-7.553	0
	Øvrige personaleomkostninger	-2.110	0
	Personaleomkostninger	-808.541	0
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter	30	0
	Finansielle indtægter	30	0
3	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter	-23.835	0
	Prioritetsomkostninger	-4.125	0
	Finansielle omkostninger	-27.960	0

4 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	76.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	76.000
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-3.600
Afskrivning, ultimo	-3.600
Regnskabsmæssig værdi	72.400

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	-6.839	0	73.161
Forslag til resultatdisponering	0	-143.334	0	-143.334
Ultimo	80.000	-150.173	0	-70.173

	2008	2009	2010	2011	2012
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-7	-150
Egenkapital i alt				73	-70

6 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 Selskabets hovedaktivitet og økon. forhold

Selskabets hovedformål er at drive baren Knuds Garage.
Her ud over køres der varekørsel i mindre varebiler.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Det forventes, at selskabet kan reetablere anpartskapitalen ved indtjening fra driften.

