



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2014/15

Vulkanen ApS

Østergade 40, st. tv
7400 Herning

CVR nr. 34456038

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2015

Dirigent

Hadi Khawand

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2014 - 30. juni 2015	11
Balance pr. 30. juni 2015	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Vulkanen ApS
Østergade 40, st. tv
7400 Herning

CVR-nr.:

34456038

Stiftelsesdato:

07.03.12

Hjemsted:

Herning Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Hadi Khawand

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k2151

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Vulkanen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen 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.

Viborg, den 30. november 2015

Direktion:

Hadi Khawand

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen og direktionen anser bestingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Viborg, den 30. november 2015

Dirigent:

Hadi Khawand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vulkanen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vulkanen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende regnskabsår er garanteret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har udbetalt aconto lønninger til personale primo 2014. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke foretaget indberetning til ejerregisteret i overensstemmelse med de lovfastsatte frister, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Skals, den 30. november 2015

Revisorerne i Skals ApS

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restaurantion.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2014/15 og egenkapital pr. 30. juni 2015 på følgende:

Resultat i kr.	-194.706
Egenkapital i kr.	-362.076

Den økonomiske udvikling er ikke forløbet tilfredsstillende.

Selskabet har i henhold til den ovenfor anførte egenkapital således tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen har fokus på minimering af omkostningsniveauet men også at skabe en større omsætning. Dette forventes at fortsætte i de kommende år således, at der opnås overskud og selskabet ved egen indtjening kan genetablere egenkapitalen over en årrække.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år - restværdi: 60%

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	599.842	391.036
Lønninger	-653.814	-313.289
Andre udgifter til social sikring	-86.194	-18.242
Personaleomkostninger i alt	-740.008	-331.531
Afskrivninger	-24.721	-16.481
Resultat før finansielle poster	-164.887	43.024
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56	0
Andre finansielle indtægter	15	256
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	82.067
Andre finansielle omkostninger	-29.890	-13.438
Resultat før skat	-194.706	111.909
ÅRETS RESULTAT	-194.706	111.909
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-194.706	111.909
Disponeret i alt	-194.706	111.909

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.683	82.404
Materielle anlægsaktiver i alt	57.683	82.404
 Anlægsaktiver i alt	 57.683	 82.404
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	5.700	23.000
Varebeholdninger i alt	5.700	23.000
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.681	0
Andre tilgodehavender	1.512	18.512
Tilgodehavender i alt	7.193	18.512
 Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	14.104	95.320
Likvide beholdninger i alt	14.104	95.320
 Omsætningsaktiver i alt	 26.997	 136.832
 AKTIVER I ALT	 84.680	 219.236

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-442.076	-247.370
Egenkapital i alt	-362.076	-167.370
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	15.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.810	84.632
3. Anden gæld	418.946	286.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	446.756	386.606
 Gældsforpligtelser i alt	446.756	386.606
 PASSIVER I ALT	84.680	219.236
 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualaktiver		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Going concern

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Restauranten er blevet godt modtaget, og aktiviteten er stigende. Driften har været præget af for store personaleomkostninger, men er tilrettet og det forventes at driften bliver overskudsgivende. Selskabet har det likviditetsmæssigt svært. Der er indgået aftale med alle eksterne kreditorer, herunder har de to væsentligste kreditorer underskrevet en aftale om tilbagetrædelse for alle andre eksterne kreditorer i relation til hæftelse. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 07.03.12.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	80.000	-247.370	-167.370
Overført resultat	0	-194.706	-194.706
Saldo, ultimo	80.000	-442.076	-362.076

3. Anden gæld

Heraf udgør kr. 104.612 anfordringsgældsbreve, hvor der foreligger en underskrevet erklæring om tilbagetrædelse for alle andre eksterne kreditorer i relation til hæftelse.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

	2015	2014
5. Eventualaktiver		
Værdi af udskudt skatteaktiv	84.000	46.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2015 111 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Lejemålet er fra lejers side uopsigeligt indtil den 1. januar 2019. Herefter kan lejer opsige lejemålet med 6 måneders varsel.