

BERNING & LEONHARDT ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2014

Tina Berning

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BERNING & LEONHARDT ApS
Suomisvej 2
1927 Frederiksberg C

CVR-nr: 25518667
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Nordea
Vesterbrogade 8
0900 København C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Berning & Leonhardt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet for 2013 er ikke revideret og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28/06/2014

Direktion

Tina Engmose Berning
Direktør

Connie Leonhardt Leonhardt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Berning & Leonhardt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berning & Leonhardt ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tåstrup, 28/06/2014

Flemming Israelsen
Registreret Revisor
FI Revision

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

De anvendte regnskabspraksis som er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der foretages periodisering af indtægter og omkostninger, således at disse dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

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.

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

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.
Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakurs-reguleringer, samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25% .

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag akkumulerede afskrivninger.

Indretning lejede lokaler og inventar afskrives lineært til forventet restværdi over den vurderede driftsøkonomiske levetid. Software og anskaffelser, der ikke overstiger den skattemæssige beløbsgrænse for udgiftsførsel, udgiftsføres over resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Der afskrives over den forventede brugstid, som er sat til:

Driftsmidler og inventar: 3 - 5 år.

Indretning af lejede lokaler: 5 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad.

Gæld:

Gældsforpligtelser omfatter finansielle forpligtelser til selskabets kreditinstitutter, modtagne forudbetalinger, leverandører af vare- og tjenesteydelser, gæld til offentlige myndigheder og gæld vedrørende lønmodtagerforpligtelser.

Samtlige gældsposter måles til nominel værdi på tidspunktet for stiftelse af gældsposterne.

Hensættelse til udskudt skat:

Hensættelse til udskudt skat indregnes under hensatte forpligtelser. Den udskudte skat opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes om en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		816.259	1.479.434
Personaleomkostninger	1	-1.136.143	-1.583.248
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.131
Resultat af ordinær primær drift		-319.884	-108.945
Øvrige finansielle omkostninger		-30.808	-20.130
Ordinært resultat før skat		-350.692	-129.075
Ekstraordinært resultat før skat		-350.692	-129.075
Skat af årets resultat	2		0
Årets resultat		-350.692	-129.075
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-350.692	-129.075
I alt		-350.692	-129.075

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Deposita		98.145	94.703
Finansielle anlægsaktiver i alt		98.145	94.703
Anlægsaktiver i alt		98.145	94.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		460.001	454.687
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	0
Andre tilgodehavender		10.409	16.331
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	40.000	
Periodeafgrænsningsposter		44.805	147.375
Tilgodehavender i alt		580.215	618.393
Likvide beholdninger		5.668	14.976
Omsætningsaktiver i alt		585.883	633.369
AKTIVER I ALT		684.028	728.072

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		126.000	126.000
Overført resultat		-48.617	302.075
Egenkapital i alt	4	77.383	428.075
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		273.575	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.589	15.457
Anden gæld		316.481	284.540
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		606.645	299.997
Gældsforpligtelser i alt		606.645	299.997
PASSIVER I ALT		684.028	728.072

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	921.750	1.299.387
Pensionsbidrag	123.659	157.388
Andre omkostninger til social sikring	90.734	126.473
	1.136.143	1.583.248

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	0

Skat af årets indkomst og udskudte skatter er afsat med 25%.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er pr. 31. december 2013 et ulovligt udlån til selskabets anpartshavere/direktion på t.kr. 40.

Tilgodehavendet er ikke indfriet pr. dags dato.

Tilgodehavendet er ikke forrentet i henhold til lovgivningens bestemmelser.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	126.000	302.075	0	428.075
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-375.692	0	-375.692
Egenkapital ultimo	126.000	-73.617	0	52.383

Indskudskapitalen består af anparter á 1.000 eller multipla heraf.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive virksomhed med rekruttering af personale til hotel- og restaurationsbranchen og ad hoc opgaver med salg og marketing i samme branche.

Selskabet har herudover en del undervisningsaktivitet.

Der var pr. 31. december 2013 et ulovligt udlån til selskabets anpartshavere/direktion på t.kr. 40. Tilgodehavendet er ikke indfriet i 2014.

Tilgodehavendet er ikke forrentet i henhold til lovgivningens bestemmelser.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrundet, at going concern forudsætningen lægges til grund for regnskabet.

Ledelsen har, udfra sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsforudsætninger, forventninger til den fremtidige indtjening og cashflow, tilstedeværende kreditfaciliteter samt virksomhedens egenkapital konkluderet, at selskabet er i stand til at fortsætte sin drift i de kommende 12 måneder fra balancedagen.

7. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv i form af udskudt skat. Aktivet udgør t.kr. 102.

Ledelsen har valgt ikke at aktivere dette eventualaktiv.

Selskabet er ikke bekendt med eventualforpligtelser eller eventualaktiver i øvrigt.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har afgivet private selvskyldnerkautioner overfor Nordea, til sikkerhed for selskabets mellemværender med banken.

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger, eller afgivet sikkerhed i selskabets aktiver i øvrigt.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabskapitalen ejes af:

Tina Berning, ejerandel: 50,00%

Connie Leonhardt, ejerandel: 50,00%