

PLATON BODEGA ApS

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/08/2013

Kurt Christian Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PLATON BODEGA ApS
	Kærvej 6H
	9530 Støvring
	CVR-nr: 14607897
	Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013
Bankforbindelse	Spar Nord, Støvring
Revisor	3H REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
	Hobrovej 317
	9200 Aalborg SV
	CVR-nr: 13929297

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for selskabet Platon Bodega ApS .
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Selskabet overholder kravene for fravalg af revision jf. Årsregnskabsloven pr. 30. april 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 20/08/2013

Direktion

Kurt Christian Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i PLATON BODEGA ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for PLATON BODEGA ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 20/08/2013

Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

3H REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrasket omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		720.023	807.046
Personaleomkostninger	1	-918.393	-737.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.986	-18.986
Resultat af ordinær primær drift		-217.356	50.310
Andre finansielle indtægter		52	16
Øvrige finansielle omkostninger		-21.139	-11.398
Ordinært resultat før skat		-238.443	38.928
Ekstraordinært resultat før skat		-238.443	38.928
Skat af årets resultat		12.000	-10.000
Årets resultat		-226.443	28.928
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-226.443	28.928
I alt		-226.443	28.928

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Grunde og bygninger		667.220	686.206
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	667.220	686.206
Anlægsaktiver i alt		667.220	686.206
Fremstillede varer og handelsvarer		40.725	38.805
Varebeholdninger i alt		40.725	38.805
Andre tilgodehavender		50.407	49.314
Tilgodehavender i alt		50.407	49.314
Likvide beholdninger		8.000	8.000
Omsætningsaktiver i alt		99.132	96.119
AKTIVER I ALT		766.352	782.325

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		87.198	313.640
Egenkapital i alt	4	287.198	513.640
Hensættelse til udskudt skat		23.000	35.000
Hensatte forpligtelser i alt	5	23.000	35.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		285.639	32.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.000	36.000
Anden gæld		134.515	164.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		456.154	233.685
Gældsforpligtelser i alt		456.154	233.685
PASSIVER I ALT		766.352	782.325

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	838.975	652.031
Pensionsbidrag	22.720	32.075
Andre omkostninger til social sikring	56.698	53.645
	918.393	737.750

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	120.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	120.000
Af- og nedskrivning primo	-120.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.094.405	219.764
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.094.405	219.764
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0

Af- og nedskrivning primo	-409.199	-219.764
Årets afskrivning	-18.986	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-427.185	-219.764
Regnskabsmæssig værdi ultimo	667.220	0

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	313.640	513.640
Årets resultat	0	-226.443	-226.443
Egenkapital ultimo	200.000	87.198	287.198

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat, primo	35.000	25.000
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-12.000	10.000
Hensættelse til udskudt skat, ultimo	23.000	35.000

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med at drive beværtning.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Ingen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 600.000 med pant i ejendommen, Hobrovej 91A, Støvring

