ÅÆØ 367 ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Carsten Ibsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ÅÆØ 367 ApS Gellerupvej 23A 6800 Varde	
	CVR-nr:	14090290
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Skjern Bank, Varde afd. Bøgevej 2 6800 Varde DK Danmark	

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning
Hermed aflægger vi selskabets interne regnskab med tilhørende specifikationer samt opgørelsen af den skattepligtige indkomst for 2012.
Ledelsen har ansvaret for årsrapporten.
Den interne årsrapport er udarbejdet til selskabets interne brug samt brug for skattemyndighedernes ansættelse af årets skattepligtige indkomst.
Efter vor opfattelse er det interne regnskab med tilhørende specifikationer og opgørelse af den skattepligtige indkomst korrekt og fuldstændigt.
Ledelsen vil som tidligere fravælge revision og opfylder fortsat betingelserne for dette.
Varde, den / 2013
Direktion:

……
Carsten Ibsen

Varde, den 31/05/2013

Direktion

Carsten Ibsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Varde, den / 2013 Godkendt på selskabets generalforsamling den / 2013 …….. Dirigent

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Ledelsen har i selskabets officielle årsrapport for året afgivet følgende ledelsesberetning:
Hovedaktivitet
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive restauration
Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i restauration.
Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2012
Ingen.
Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for tilfredsstillende.
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2012.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabets interne regnskab er udarbejdet efter samme regnskabsprincipper, som selskabets officielle årsrapport. Resultatopgørelsen er dog opstillet efter dækningsbidragsmetoden.
I selskabets årsrapport er anvendt regnskabspraksis beskrevet således:

Årsrapporten for ÅÆØ 367 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.
Bestemmelser gældende for klasse C
Selskabet har af hensyn til informationsværdien, samt et bedre retvisende billede, aflagt følgende forhold i overensstemmelse med reglerne for klasse C-virksomheder.
Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 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.
Resultatopgørelsen
Indtægtskriterium
Selskabets nettoomsætning er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag.
Andre driftsindtægter og – omkostninger
Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis
Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.
Ekstraordinære indtægter og omkostninger
Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra ordinære drift, er uden for selskabets kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet retsværdi efter afsluttet brugstid.
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.
Der fortages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.
Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere en den regnskabsmæssige værdi.
Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis
Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter indre værdis metoden til værdien af andelen af selskabernes egenkapital. Datterselskabernes resultater indregnes i resultatopgørelsen efter regulering af intern avance eller tab samt merværdi.
Værdipapirerne er værdiansat til dagsværdi eller statusdagens kurs, såfremt denne er lavere. Kursværdien på statuspunktet er oplyst i noterne.
Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.
Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan fortages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationsværdi.
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 en skattesats på 25 %.
Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagende provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til 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.
Gæld i øvrigt er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012
		kr.
Nettoomsætning		847.053
Produktionsomkostninger		-507.570
Bruttoresultat		**339.483**
Andre driftsomkostninger		-359.450
Resultat af ordinær primær drift		**-19.967**
Andre finansielle indtægter		1.600
Øvrige finansielle omkostninger		-7.627
Ordinært resultat før skat		**-25.994**
Ekstraordinært resultat før skat		**-25.994**
Årets resultat		**-25.994**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-25.994
I alt		**-25.994**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012
		kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		**15.700**
Anlægsaktiver i alt		**15.700**
Råvarer og hjælpematerialer		16.700
Varebeholdninger i alt		**16.700**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.747
Tilgodehavender i alt		**175.747**
Likvide beholdninger		22.620
Omsætningsaktiver i alt		**215.067**
AKTIVER I ALT		**230.767**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012
		kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overkurs ved emission		5.000
Øvrige reserver		130.000
Overført resultat		-146.167
Egenkapital i alt		**113.833**
Gæld til banker		68.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.484
Anden gæld		25.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**116.934**
Gældsforpligtelser i alt		**116.934**
PASSIVER I ALT		**230.767**