

Benediktes Aalborg ApS

CVR-nr. 33 14 51 28

Årsrapport 2012

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/6 2013

Alpaslan Punar
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Benediktes Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 13. juni 2013

Direktion

Alpaslan Punar

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Benediktes Aalborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Benediktes Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen efter en omlægning af forretningskonceptet forventer, at selskabskapitalen og likviditet er reetableret allerede i 2013, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt Kildeskatteloven ved ikke rettidigt, at have indberettet udbetalte honorarer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende berigtiget.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 13. juni 2013

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Benediktes Aalborg ApS
Tranumparken 23
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 33 14 51 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 27. august 2010
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Alpaslan Punar

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Nørresundby Bank
Vesterbro 79
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 243.114, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 559.787.

Som en konsekvens af selskabets negative drift, blev der i oktober 2012 igangsat nye tiltag til ændring af forretningskonceptet. Det er ledelsens vurdering, at de nye tiltag allerede i 2013 ved egen indtjening har reetableret selskabskapitalen og likviditeten. Kapitalejer er indstillet på at yde den fornødne økonomiske støtte til sikring af den fortsatte drift og nødvendige investeringer og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Benediktes Aalborg ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		685.175	373.479
Personaleomkostninger	2	<u>-922.633</u>	<u>-818.830</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-237.458	-445.351
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-15.265</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-252.723	-445.351
Finansielle omkostninger	4	<u>-68.309</u>	<u>-8.966</u>
Resultat før skat		-321.032	-454.317
Skat af årets resultat	5	<u>77.918</u>	<u>57.643</u>
Årets resultat		<u>-243.114</u>	<u>-396.674</u>
Overført resultat		<u>-243.114</u>	<u>-396.674</u>
		<u>-243.114</u>	<u>-396.674</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.202	0
Indretning af lejede lokaler		443.813	0
		<u>697.015</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>697.015</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>87.397</u>	<u>25.000</u>
		<u>87.397</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.056	57.539
Andre tilgodehavender		104.116	0
Selskabsskat		<u>110.672</u>	<u>57.643</u>
		<u>364.844</u>	<u>115.182</u>
Likvide beholdninger		<u>15.500</u>	<u>3.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>467.741</u>	<u>143.182</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.164.756</u>	<u>143.182</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-639.787</u>	<u>-396.674</u>
Egenkapital i alt		<u>-559.787</u>	<u>-316.674</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>32.754</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.754</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		645.917	26.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.600	70.176
Gæld til tilknyttede virksomheder		454.603	54.805
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.121	0
Anden gæld		<u>262.548</u>	<u>308.408</u>
		<u>1.691.789</u>	<u>459.856</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.691.789</u>	<u>459.856</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.164.756</u>	<u>143.182</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I forbindelse med at selskabet gennem de seneste år har haft negativ drift har selskabet tabt hele selskabskapitalen. I oktober 2012 er forretningskonceptet ændret og denne ændring har indtil videre påvirket selskabets indtjening i positiv retning. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen og likviditet allerede i 2013 er reetableret. Kapitalejen er indstillet på at yde den fornødne økonomiske støtte til sikring af den fortsatte drift og nødvendige investeringer og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2012	2011
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	841.009	731.978
Andre omkostninger til social sikring	12.810	10.260
Andre personaleomkostninger	68.814	76.592
	922.633	818.830
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	15.265	0
	15.265	0
der fordeler sig således		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.847	0
Indretning af lejede lokaler	7.418	0
	15.265	0
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.466	0
Andre finansielle omkostninger	65.843	8.966
	68.309	8.966

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-110.672	-57.643
Årets udskudte skat	<u>32.754</u>	<u>0</u>
	<u>-77.918</u>	<u>-57.643</u>
 6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2012	0	0
Tilgang i årets løb	<u>261.049</u>	<u>451.231</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>261.049</u>	<u>451.231</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	0	0
Årets afskrivninger	<u>7.847</u>	<u>7.418</u>
	<u>7.847</u>	<u>7.418</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>253.202</u>	<u>443.813</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	-396.673	-316.673
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-243.114</u>	<u>-243.114</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>-639.787</u>	<u>-559.787</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 2 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har i forbindelse med indgåelse af forpagtningskontrakt påtaget sig en forpligtelse på t.kr. 5.860, beløbet vedr. forpagtningsafgiften i den uopsigelige forpagtningsperiode frem til 30. april 2018.

Selskabet har i forbindelse med indgåelse af huslejekontrakt påtaget sig en forpligtelse på t.kr. 3.600, beløbet vedr. husleje i den uopsigelige lejeperiode frem til 30. april 2018.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt og deponeret ejerpantebrev på kr. 550.000 med pant i driftsinventar og -materiel samt goodwill til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut. Den bogførte værdi udgør pr. 31. december 2012 kr. 253.202.