

Kaløhus ApS
CVR-nr. 32 43 88 65

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2013.

Ole John
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kaløhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 28. maj 2013

Direktion

Thomas van Norde

Ole John

Bestyrelse

Thomas van Norde

Ole John

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Kaløhus ApS

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Kaløhus 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er som følge af det under forbeholdet anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 28. maj 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Thomas Amby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaløhus ApS Åstrup Strandvej 68A 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 32 43 88 65
	Stiftet: 1. august 2009
	Hjemsted: 28. maj 2013
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas van Norde Ole John
Direktion	Thomas van Norde Ole John
Revision	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaløhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	984.764	368.923
2 Personaleomkostninger	-1.825.773	-2.079.055
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.066	-71.024
Resultat før finansielle poster	-911.075	-1.781.156
Andre finansielle indtægter	1.044	200
3 Øvrige finansielle omkostninger	-110.146	-61.655
Resultat før skat	-1.020.177	-1.842.611
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.020.177	-1.842.611
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.020.177	-1.842.611
Disponeret i alt	-1.020.177	-1.842.611

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.118	144.184
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>74.118</u>	<u>144.184</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		<u>185.199</u>	<u>185.199</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>195.199</u>	<u>195.199</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>269.317</u>	<u>339.383</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>22.104</u>	<u>34.100</u>
Varebeholdninger i alt		<u>22.104</u>	<u>34.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		357.858	104.118
Andre tilgodehavender		78.504	26.416
Periodeafgrænsningsposter		<u>969</u>	<u>969</u>
Tilgodehavender i alt		<u>437.331</u>	<u>131.503</u>
Likvide beholdninger		<u>44.680</u>	<u>20.828</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>504.115</u>	<u>186.431</u>
Aktiver i alt		<u>773.432</u>	<u>525.814</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-2.685.809	-1.665.632
Egenkapital i alt		-2.560.809	-1.540.632
Gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		330.500	200.000
Gæld til pengeinstitutter		132.980	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.132	168.132
Langfristede gældsforpligtelser i alt		631.612	368.132
Kortfristet del af langfristet gæld		126.038	126.038
Gæld til pengeinstitutter		599.700	772.868
Modtagne forudbetalinger fra kunder		168.813	108.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser		885.457	354.790
Anden gæld		922.621	335.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.702.629	1.698.314
Gældsforpligtelser i alt		3.334.241	2.066.446
Passiver i alt		773.432	525.814

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, service, drift af restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

	2012	2011
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.626.997	1.860.833
Pensioner	6.002	36.716
Andre omkostninger til social sikring	41.580	28.173
Personaleomkostninger i øvrigt	151.194	153.333
	1.825.773	2.079.055
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	9

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	110.146	61.655
	110.146	61.655

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2012	273.277	273.277
Kostpris 31. december 2012	273.277	273.277
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	-129.093	-59.027
Årets afskrivninger	-70.066	-70.066
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	-199.159	-129.093
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	74.118	144.184

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-1.665.632	-1.540.632
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.020.177</u>	<u>-1.020.177</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>-2.685.809</u>	<u>-2.560.809</u>

