

AARHUS FOLKEKØKKEN APS

Skovgaardsgade 3

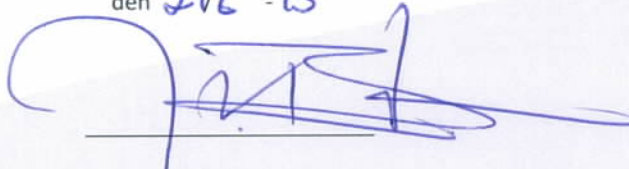
8000 Århus C

CVR-nr. 33873018

Årsrapport for 2011/12

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/6 - 13



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22-08-2011 - 31-12-2012 for AARHUS FOLKEKØKKEN APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 22-08-2011 - 31-12-2012.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10-06-2013

Direktion

Johan von Bülow
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AARHUS FOLKEKØKKEN APS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AARHUS FOLKEKØKKEN APS for regnskabsåret 22-08-2011 - 31-12-2012, 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. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22-08-2011 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerheder vedrørende selskabets fortsatte drift. Heraf fremgår at selskabets evne til at fortsætte aktiviteterne er afhængig af fremtidige positive resultater og opretholdelse af løbende kreditfaciliteter. Vi er enige i ledelsens omtale af forudsætninger for selskabets aflæggelse af årsregnskab under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens omtale af forudsætninger vedrørende indregning og måling af skatteaktiver. Vi er enige i ledelsens omtale og forudsætninger for indregning af skatteaktiver.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at vi har modificeret vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i visse tilfælde ikke har overholdt betalingsbetingelserne i momslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 10-06-2013

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AARHUS FOLKEKØKKEN APS Skovgaardsgade 3 8000 Århus C
Telefon	24 25 32 11
E-mail	info@aarhusfolkekøkken.dk
Hjemmeside	www.aarhusfolkekøkken.dk
CVR-nr.	33873018
Stiftelsesdato	22-08-2011
Regnskabsår	22-08-2011 - 31-12-2012
Direktion	Johan von Bülow, Direktør
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AARHUS FOLKEKØKKEN APS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2011/12 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		3.309.327
Personaleomkostninger	1	-3.776.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.064
Driftsresultat		-509.458
Finansielle indtægter		204
Finansielle omkostninger		-12.468
Resultat før skat		-521.722
Skat af årets resultat		130.680
Årets resultat		-391.042
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-391.042
		-391.042

Balance 31. december 2012

	Note	2012
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.822
Materielle anlægsaktiver		<u>222.822</u>
Anlægsaktiver		<u>222.822</u>
Råvarer og hjælpematerialer		181.080
Varebeholdninger		<u>181.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		621.758
Andre tilgodehavender		31.171
Udskudte skatteaktiver		130.680
Tilgodehavender		<u>783.609</u>
Likvide beholdninger		<u>273.085</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.237.774</u>
Aktiver		<u>1.460.596</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012
Passiver		
Virksomhedskapital	2	80.000
Overført resultat	3	-391.042
Egenkapital		-311.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.644
Gæld til tilknyttede virksomheder		99.914
Anden gæld		1.043.091
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.989
Kortfristede gældsforpligtelser		1.771.638
Gældsforpligtelser		1.771.638
Passiver		1.460.596
Virksomhedens formål	4	
Usikkerhed om going concern	5	
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	

Noter

2011/12

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.735.100
Pensioner	7.740
Omkostninger til social sikring	1.665
Andre personaleomkostninger	32.216
	<u>3.776.721</u>

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

I henhold til selskabsloven skal ledelsen overfor kapitalejerne redegøre selskabets finansielle stilling og for ledelsens forventninger til reetablering af selskabskapitalen, når denne er tabt. Som omtalt andetsteds så er det ledelsens vurdering, at fremtidige positive resultater vil retablere selskabskapitalen.

3. Overført resultat

Årets tilgang	-391.042
Saldo ultimo	<u>-391.042</u>

4. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været etablering og drift af restaurationen Aarhus Folkekøkken.

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet er etableret og drives uden finansiering fra pengeinstitutter og alene via løbende kreditter fra leverandører og offentlige kreditter.

Selskabet har udover løbende finansiering fra leverandører og offentlige kreditter betydelige pengebindinger i tilgodehavender, hvoraf offentlige myndigheder er de største.

Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje og ledelsen forventer, at selskabets rentabilitet i indeværende og kommende regnskabsår forbedres, således at afhængigheden af løbende finansiering reduceres.

6. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der er i regnskabet indregnet skatteaktiv, som i alt væsentlighed udgøres af skattemæssigt underskud til fremførsel. Ledelsen forventer i de kommende regnskabsår positive resultater, således at de skattemæssige underskud udnyttes og selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv indtjening.

Skulle selskabet mod forventning ikke realisere positive resultater i de kommende regnskabsår vil værdien af det i balancen indregnede skatteaktiv være væsentligt mindre.

Noter

2011/12

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet sikkerhed i bankkonto på t.kr. 100 i forbindelse med pengeinstitutts garantistillelse overfor SKAT.