

DKB ApS
CVR-nr. 21 62 42 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/5 2014


Jens Heding
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for DKB 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

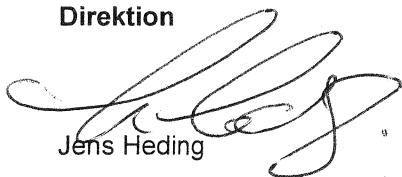
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den

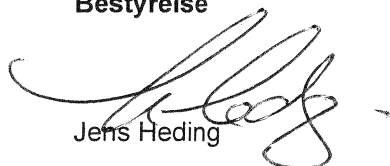
27/12/2014

Direktion



Jens Heding

Bestyrelse



Jens Heding



Henrik Ib Jørgensen



Mettesia Sinnet Martinussen



Bettina Bresemann



Joachim Høiland Hjerl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DKB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DKB ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

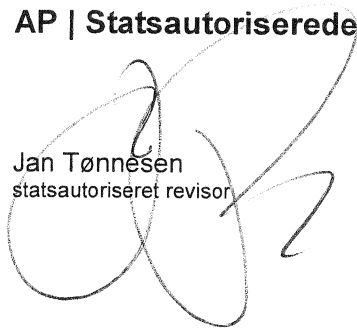
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den

27/5 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

DKB ApS
c/o Søren K
Christians Brygge 7
1219 København K

CVR-nr.: 21 62 42 33
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Heding
Henrik Ib Jørgensen
Mettesia Sinnet Martinussen
Bettina Bresemann
Joachim Høiland Hjerl

Direktion

Jens Heding

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed ved forpagtning af restaurant, café og kantine på Det Kongelige Bibliotek.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for 2013 for godt tilfredsstillende.

Selskabets forbedring af resultatet i forhold til 2012 skyldes flere forhold, men en stabil og velfungerende medarbejderstab her været en væsentlig medvirkende faktor. Herudover har de tiltag man iværksatte primo 2013 vist sig at give et pænt udslag allerede i 2013.

Den forventede udvikling

Det forventes at forretningen fastholder samme aktivitets- og indtjeningsniveau som i 2013.

Selskabets likviditet forventes yderligere styrket i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

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
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	12.468.627	11.370.956
Personaleomkostninger	-11.889.311	-11.433.472
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-231.509	-238.360
Resultat før finansielle poster	347.807	-300.876
Andre finansielle indtægter	8.085	14.167
1 Andre finansielle omkostninger	0	-8.871
Resultat før skat	355.892	-295.580
2 Skat af årets resultat	-87.672	71.625
Årets resultat	268.220	-223.955
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	268.220	0
Disponeret fra overført resultat	0	-223.955
Disponeret i alt	268.220	-223.955

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2013	2012
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.108.278	647.490
Materielle anlægsaktiver i alt	1.108.278	647.490
Anlægsaktiver i alt	1.108.278	647.490
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	445.567	407.339
Varebeholdninger i alt	445.567	407.339
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.484.873	1.590.208
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	98.856	0
Udskudte skatteaktiver	0	73.554
Tilgodehavende selskabsskat	0	750
Andre tilgodehavender	210.223	235.820
Periodeafgrænsningsposter	9.079	0
Tilgodehavender i alt	1.803.031	1.900.332
Likvide beholdninger	874.291	924.691
Omsætningsaktiver i alt	3.122.889	3.232.362
Aktiver i alt	4.231.167	3.879.852

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Øvrige reserver	0	663.252
5	Overført resultat	1.839.590	908.118
Egenkapital i alt		<u>1.964.590</u>	<u>1.696.370</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	10.908	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.908</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	8.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.104.726	1.120.914
Selskabsskat		3.210	0
Anden gæld		1.147.733	1.046.368
Periodeafgrænsningsposter		0	7.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.255.669</u>	<u>2.183.482</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.255.669</u>	<u>2.183.482</u>
Passiver i alt		<u>4.231.167</u>	<u>3.879.852</u>

7 Eventualposter

Noter

	2013	2012
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	8.765
Andre renteomkostninger	0	106
	0	8.871
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.210	-750
Årets regulering af udskudt skat	84.530	-70.875
Regulering af skat tidligere år	-68	0
	87.672	-71.625
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Øvrige reserver		
Øvrige reserver 1. januar 2013	663.252	0
Koncerntilskud	0	663.252
Overført til overført resultat	-663.252	0
	0	663.252
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	908.118	1.132.073
Årets overførte overskud eller underskud	268.220	-223.955
Overført fra øvrige reserver	663.252	0
	1.839.590	908.118

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2013	-73.554	-2.679
Regulering til tidligere år	-68	0
Årets regulering	84.530	-70.875
	10.908	-73.554

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser mv.

Der påhviler selskabet en årlig leasingforpligtelse på t.kr. 51. Restforpligtelsen pr. 31. december 2013 andrager t.kr. 228.

Herudover har selskabet en forpligtelse på forpagtning på 12 måneder. Forpligtelsen er omsætningsafhængig.