

DKB ApS
CVR-nr. 21 62 42 33**Årsrapport****1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2013.

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 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. maj 2013

Direktion

Jens Heding

Bestyrelse

Jens Heding

Henrik Ib Jørgensen

Mettesia Sinnet Martinussen

Bettina Bresemann

Joachim Høiland Hjerl

Til anpartshaverne i DKB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DKB 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 8. maj 2013

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
Modervirksomhed	Heding Holding ApS

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 resultat var ikke været tilfredsstillende.

Selskabets resultat skyldes primært fire forhold. Udskiftning i køkkenledelsen, førte til forringet dækningsgrader, særligt i årets første to kvartaler. En stor satsning på flere aktiviteter under Copenhagen Cooking i 3 kvartal, var underskudsgivende. 4 kvartal var omsætningsmæssigt markant ringere end året før, hvilket skyldes et fald i kommerciel mødeaktivitet. Et yderligere forhøjet forbrug på lønkonti, medføre resultatet.

Den forventede udvikling

Det forventes at forretningen fastholder samme omsætning som i 2012.

Lønudgifter forventes reduceret og dækningsbidrag forventes bedret. Der er ikke planlagt offensive og omkostningstunge marketings- eller festival aktiviteter.

Resultatet forventes at blive positivt.

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.

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.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DKB ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

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.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	11.370.956	11.253.807
Personaleomkostninger	-11.433.472	-10.635.259
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-238.360	-169.573
Resultat før finansielle poster	-300.876	448.975
Andre finansielle indtægter	14.167	19.236
1 Andre finansielle omkostninger	-8.871	-8.793
Resultat før skat	-295.580	459.418
2 Skat af årets resultat	71.625	-116.745
Årets resultat	-223.955	342.673
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	342.673
Disponeret fra overført resultat	-223.955	0
Disponeret i alt	-223.955	342.673

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	647.491	505.330
	Materielle anlægsaktiver i alt	647.491	505.330
Anlægsaktiver i alt		647.491	505.330
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	407.339	540.098
	Varebeholdninger i alt	407.339	540.098
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.590.208	1.580.279
4	Udskudt skatteaktiv	73.554	2.679
	Tilgodehavende selskabsskat	750	0
	Andre tilgodehavender	235.820	106.072
	Periodeafgrænsningsposter	0	59.632
	Tilgodehavender i alt	1.900.332	1.748.662
	Likvide beholdninger	924.691	1.402.978
Omsætningsaktiver i alt		3.232.362	3.691.738
Aktiver i alt		3.879.853	4.197.068

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Øvrige reserver	663.252	0
7	Overført resultat	908.118	1.132.073
Egenkapital i alt		<u>1.696.370</u>	<u>1.257.073</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		8.228	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	42.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.120.914	1.136.234
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	705.602
Selskabsskat		0	114.885
Anden gæld		1.046.369	941.214
Periodeafgrænsningsposter		7.972	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.183.483</u>	<u>2.939.995</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.183.483</u>	<u>2.939.995</u>
Passiver i alt		<u>3.879.853</u>	<u>4.197.068</u>

8 Eventualposter

Noter

	2012	2011
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	8.765	8.642
Andre renteomkostninger	106	151
	8.871	8.793
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-750	114.885
Årets regulering af udskudt skat	-70.875	0
Regulering udskudt skat	0	1.860
	-71.625	116.745
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	1.745.759	1.400.976
Tilgang i årets løb	380.521	344.783
Kostpris 31. december 2012	2.126.280	1.745.759
Nedskrivninger 1. januar 2012	-1.240.429	-1.070.854
Årets af-/nedskrivninger	-238.360	-169.575
Nedskrivninger 31. december 2012	-1.478.789	-1.240.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	647.491	505.330
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	2.679	4.539
Årets regulering	70.875	-1.860
	73.554	2.679
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
6. Øvrige reserver		
Koncerntilskud	<u>663.252</u>	<u>0</u>
	<u>663.252</u>	<u>0</u>
 7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	1.132.073	789.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-223.955</u>	<u>342.673</u>
	<u>908.118</u>	<u>1.132.073</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser mv.

Der påhviler selskabet en årlig leasingforpligtelse på t.kr. 38. Restforpligtelsen pr. 31. december 2012 andrager t.kr. 38.

Herudover har selskabet en forpligtelse på forpagtning på 12 måneder. Forpligtelsen er omsætningsafhængig. Selskabets ledelse forventer at forpligtelsen pr. 31. december 2012 ikke vil overstige t.kr. 1.500.