

Delien ApS

CVR-nr. 33 39 31 72

Årsrapport for regnskabsåret 15.01.11 - 30.06.12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.12.12

Simon Schillums Mogensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Delien ApS
Jægergårdsgade 7
8000 Aarhus C
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 33 39 31 72

Direktion

Simon Schillums Mogensen
Martin Fryd Christensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15.01.11 - 30.06.12 for Delien ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. december 2012

Direktionen

Simon Schillums Mogensen

Martin Fryd Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aarhus C, den 2012

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Delien ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Delien ApS for regnskabsåret 15.01.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 med forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varebeholdningerne pr. 30.06.12. Det har ikke været muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger gennem andre revisionshandlinger, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.01.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 5. december 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

	15.01.11
	30.06.12
Note	DKK

Bruttofortjeneste	695.623
--------------------------	----------------

2 Personaleomkostninger	-691.413
-------------------------	----------

Resultat før af- og nedskrivninger	4.210
---	--------------

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.118
---	---------

Resultat af primær drift	-53.908
---------------------------------	----------------

Andre finansielle omkostninger	-34.372
--------------------------------	---------

Resultat før skat	-88.280
--------------------------	----------------

3 Skat af årets resultat	22.000
--------------------------	--------

Årets resultat	-66.280
-----------------------	----------------

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-66.280
-------------------	---------

I alt	-66.280
--------------	----------------

Note	AKTIVER	
		30.06.12 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.795
4	Materielle anlægsaktiver i alt	156.795
	Anlægsaktiver i alt	156.795
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	85.249
	Varebeholdninger i alt	85.249
	Udskudt skatteaktiv	22.000
	Andre tilgodehavender	47.696
	Periodeafgrænsningsposter	7.004
	Tilgodehavender i alt	76.700
	Likvide beholdninger	99.951
	Omsætningsaktiver i alt	261.900
	Aktiver i alt	418.695

PASSIVER

Note		30.06.12
		DKK
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-66.280
5	Egenkapital i alt	13.720
	Kreditinstitutter i øvrigt	154.187
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	154.187
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.653
	Anden gæld	25.135
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	250.788
	Gældsforpligtelser i alt	404.975
	Passiver i alt	418.695

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Rest-værdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen).

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i at drive virksomhed med salg af fødevarer samt restauration og hermed beslægtet virksomhed.

15.01.11
30.06.12
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	649.644
Andre omkostninger til social sikring	12.884
Personaleomkostninger i øvrigt	28.885
I alt	691.413

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-22.000
I alt	-22.000

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	214.913
Kostpris pr. 30.06.12	214.913
Afskrivninger i året	58.118
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	58.118
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	156.795

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 15.01.11 - 30.06.12</i>		
Indskudskapital ved stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-66.280
Saldo pr. 30.06.12	80.000	-66.280

Bevægelser på selskabskapital i regnskabsåret:

	DKK
Saldo pr. 15.01.11	0
Kontant indbetalt 19.01.11	80.000
Saldo pr. 30.06.12	80.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti t.DKK 121 vedrørende husleje.

Vækstfonden har overfor banken stillet tabskaution vedrørende kassekredit samt banklån. Kautionen er begrænset til 75%, hvilket svarer til t.DKK 99.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders uopsigelighed. Den årlige husleje udgør pt. t.DKK 90.