

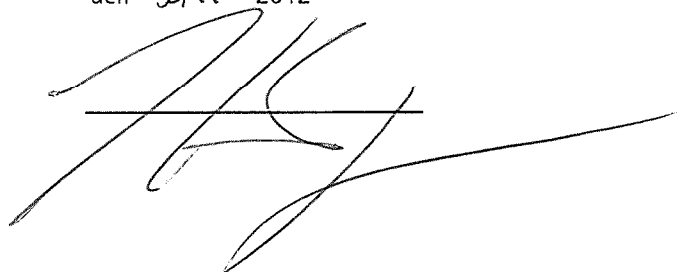
ÅRSRAPPORT

1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

ASSISTANCE GASTRONOMIE APS

CVR-nr. 29 22 59 66

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 30/11 2012



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b> Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b> Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12-13
Noter	14-17

**Selskab**

Assistance Gastronomie ApS  
Lindevangs Allé 3  
2000 Frederiksberg

CVR-nummer 29 22 59 66

6. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

**Koncernregnskab**

Aase Hagemann Holding ApS, Frederiksberg

**Direktion**

Aase Rud Hagemann

**Bestyrelse**

Gunnar Karstens Sørensen

Kim Bjørnstrup

**Revision**

INFO : REVISION  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor  
Dennis Deis, revisor, cand.merc.aud.

### Hovedaktiviteter

Assistance Gastronomie ApS' hovedaktivitet har været aktivitet indenfor catering- og restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, og har på den baggrund ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2012.

### Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Assistance Gastronomie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Frederiksberg, den 11. september 2012

I direktionen

  
Aase Rud Hagemann

I bestyrelsen

  
Gunnar Karstens Sørensen

  
Kim Bjørnstrup

## Til kapitalejerne i Assistance Gastronomie ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assistance Gastronomie ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 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.

Søborg, den 11. september 2012

INFO : REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lars Chr. Aaskov

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer" samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer/handelsvarer samt salgs-, lokale- samt administrationsomkostninger.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Aase Hagemann Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	10 år
----------	-------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år
---	---------

Småanskaffelser under kr. 12.300 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## PASSIVER

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat til udskudt skat med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.802.312	2.340.116
1 Personaleomkostninger	<u>-1.745.307</u>	<u>-2.072.487</u>
INDTJENINGSBIDRAG	57.005	267.629
5,6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-74.745</u>	<u>-87.387</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-17.740	180.242
2 Andre finansielle indtægter	12.468	9.223
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-31.308</u>	<u>-36.217</u>
RESULTAT FØR SKAT	-36.580	153.248
4 Skat af årets resultat	<u>9.020</u>	<u>-38.312</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-27.560</u></u>	<u><u>114.936</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-27.560</u>	<u>114.936</u>
Årets resultat	<u><u>-27.560</u></u>	<u><u>114.936</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5 Goodwill	<u>308.204</u>	<u>356.604</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>308.204</u>	<u>356.604</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>127.921</u>	<u>154.266</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>127.921</u>	<u>154.266</u>
Deposita	<u>58.484</u>	<u>56.190</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>58.484</u>	<u>56.190</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>494.609</u>	<u>567.060</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>51.489</u>	<u>81.489</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>51.489</u>	<u>81.489</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	469.991	488.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	242.436
Andre tilgodehavender	156.000	14.193
4 Udskudte skatteaktiver	320.011	310.991
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.815</u>	<u>3.683</u>
TILGODEHAVENDER	<u>949.817</u>	<u>1.060.195</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>31.022</u>	<u>56.516</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.032.328</u>	<u>1.198.200</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.526.937</u></u>	<u><u>1.765.260</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	275.061	302.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 EGENKAPITAL	<u>401.061</u>	<u>428.621</u>
Gældsbreve	<u>180.000</u>	<u>360.000</u>
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>180.000</u>	<u>360.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	180.000	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	294.767	293.985
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.766	0
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>467.343</u>	<u>502.654</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>945.876</u>	<u>976.639</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.125.876</u>	<u>1.336.639</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.526.937</u></u>	<u><u>1.765.260</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Gager og lønninger	1.581.328	1.713.835
	Pensioner	100.134	75.260
	Andre omkostninger til social sikring	26.536	35.086
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>37.309</u>	<u>248.306</u>
	I ALT	<u><u>1.745.307</u></u>	<u><u>2.072.487</u></u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Renteindtægter fra koncern	12.400	9.195
	Andre finansielle indtægter i øvrigt	<u>68</u>	<u>28</u>
	I ALT	<u><u>12.468</u></u>	<u><u>9.223</u></u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Renteomkostninger til koncern	31.285	36.167
	Andre finansielle omkostninger i øvrigt	<u>23</u>	<u>50</u>
	I ALT	<u><u>31.308</u></u>	<u><u>36.217</u></u>



#### 4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2010/11</u>
Skyldig pr. 1/7 2011	0	-310.991		
Skat af årets resultat	0	-9.020	-9.020	38.312
Refusion, sambeskatning	0		0	
SKYLDIG PR. 30/6 2012	<u>0</u>	<u>-320.011</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-9.020</u>	<u>38.312</u>

#### 5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/6 2011</u>
Kostpris pr. 1/7 2011	484.000	484.000	484.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2012	<u>484.000</u>	<u>484.000</u>	<u>484.000</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2011	127.396	127.396	78.996
Årets afskrivninger	48.400	48.400	48.400
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2012	<u>175.796</u>	<u>175.796</u>	<u>127.396</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2012	<u>308.204</u>	<u>308.204</u>	<u>356.604</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

---

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2011
Kostpris pr. 1/7 2011	235.836	235.836	235.836
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2012	<u>235.836</u>	<u>235.836</u>	<u>235.836</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2011	81.570	81.570	42.583
Årets afskrivninger	26.345	26.345	38.987
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2012	<u>107.915</u>	<u>107.915</u>	<u>81.570</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2012	<u><u>127.921</u></u>	<u><u>127.921</u></u>	<u><u>154.266</u></u>

7 Egenkapital	30/6 2012	30/6 2011
Virksomhedskapital pr. 30/6 2012	126.000	126.000
Overført resultat pr. 1/7 2011	302.621	187.685
Overført af årets resultat	-27.560	114.936
Overført resultat pr. 30/6 2012	275.061	302.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2011	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2011/12	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2012	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2012	401.061	428.621

Der har de foregående 4 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

I 2007 har der været kapitalforhøjelse med kr. 1.000 til kurs 126.210,50. Kapitalen udgør herefter kr. 126.000

#### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2012	30/6 2011	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbev.	360.000	540.000	180.000	0
I ALT	360.000	540.000	180.000	0