# BASTARDO COFFEE ApS

Årsrapport
21. december 2011 - 31. december 2012

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/07/2013**

**Jan Granat**
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**
Ledelsespåtegning ..... 4

**Erklæringer**
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... 5

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 7
Resultatopgørelse ..... 9
Balance ..... 10
Noter ..... 12

# Virksomhedsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Virksomheden** | BASTARDO COFFEE ApS<br>Frederiksgade 9<br>1265 København K | |
| | CVR-nr: | 34089027 |
| | Regnskabsår: | 21/12/2011 - 31/12/2012 |
| **Revisor** | REVISION GRANAT ApS<br>Torvegade 3A<br>9400 Nørresundby | |
| | CVR-nr: | 34205655 |
| | P-enhed: | 1017390011 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Bastardo Coffee ApS

Årsrapporten er aflagt 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 21. december 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/07/2013

**Direktion**

Kristian Vangsgaard
Adm. direktør

**Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Revisionen fravælges for det kommende år.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bastardo Coffee ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bastardo Coffee ApS for regnskabsåret 21. december 2011 - 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 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.

### Forbehold

Idet vi er blevet valgt som revisor efter regnskabsårets afslutning, har det ikke været muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager og andre aktiver.

## Konklusion

Grundet ovenstående forbehold om varelageret og andre aktivers tilstedeværelse, er der usikkerhed om, 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 21. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, 18/07/2013

Jan Granat
Reg. revisor
REVISION GRANAT ApS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten for Bastardo Coffee ApS for 2011/12 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.
Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:
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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.
Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.
RESULTATOPGØRELSEN
Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.
Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.
BALANCEN
Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 brug.
Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.
Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.
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.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.
Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 21. dec 2011 - 31. dec 2012

| | Note | 2011/12 |
|---|---|---|
| | | kr. |
| **Bruttoresultat** | | **-42.938** |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **-42.938** |
| **Ordinært resultat før skat** | | **-42.938** |
| **Ekstraordinært resultat før skat** | | **-42.938** |
| Skat af årets resultat | | 10.515 |
| **Årets resultat** | | **-32.423** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | |
| Overført resultat | | -32.423 |
| **I alt** | | **-32.423** |

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

| | Note | 2011/12 |
|---|---|---|
| | | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 868.919 |
| **Materielle anlægsaktiver i alt** | **1** | **868.919** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **868.919** |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 31.200 |
| **Varebeholdninger i alt** | | **31.200** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 21.750 |
| Tilgodehavende skat | | 10.515 |
| Andre tilgodehavender | | 6.110 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **38.375** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **69.575** |
| **AKTIVER I ALT** | | **938.494** |

# Balance 31. december 2012

## Passiver

| | Note | 2011/12 |
|---|---|---|
| | | kr. |
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 80.000 |
| Overført resultat | | -32.423 |
| **Egenkapital i alt** | **2** | **47.577** |
| Gæld til banker | | 150.000 |
| **Langfristede gældsforpligtelser i alt** | | **150.000** |
| Gæld til banker | | 82 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 899.994 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 20.000 |
| Anden gæld | | -179.159 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **740.917** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **890.917** |
| **PASSIVER I ALT** | | **938.494** |

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler<br>kr. | Andre Anlæg mv.<br>kr. |
|---|---|---|
| Kostpris primo | 0 | 0 |
| Tilgang | 552.500 | 316.419 |
| Afgang | 0 | 0 |
| **Kostpris ultimo** | **552.500** | **316.419** |
| | | |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| **Opskrivninger ultimo** | **0** | **0** |
| | | |
| Af- og nedskrivning primo | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| **Af- og nedskrivning ultimo** | **0** | **0** |
| | | |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **552.500** | **316.419** |

## 2. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---|---|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 80.000 | 0 | 0 | 0 | 80.000 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -32.423 | 0 | -32.423 |
| **Egenkapital ultimo** | **80.000** | **0** | **-32.423** | **0** | **47.577** |

## 3. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2013 startet kaffebar op på Fisketorvet i København.

## 4. Oplysning om ejerskab

## Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Gourmet Brand Group ApS 100 %

## Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Gourmet Brand Group ApS