Restaurant Geranium ApS

CVR-nr. 32 66 61 83

Årsrapport for 2013/14

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 07/01 2015

Rasmus Jakobi Nøttrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	9
Balance pr. 30. juni 2014	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Restaurant Geranium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. januar 2015

Direktion

Rasmus Jakobi Nøttrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurant Geranium ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Geranium ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden til note 1 i regnskabet, hvor betingelserne for selskabets fortsatte drift fremgår.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med merværdiafgiftsloven ikke har afregnet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifaldes ansvar.

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har afregnet kildeskatter rettidigt, hvorved ledelsen kan ifaldes ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Lyngby, den 2. januar 2015

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Poul Mikkelsen Holberg
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Geranium ApS Per Henrik Lings Allé 4, 8 2100 København Ø
	CVR-nr.: 32 66 61 83 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 6. januar 2010 Hjemsted: København
Direktion	Rasmus Jakobi Nøttrup
Revisor	Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Parallelvej 14 2800 Lyngby
Pengeinstitut	Sydbank A/S Schweizerpladsen 1 A 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 190.886, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.997.035.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Geranium ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,andreomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Bruttofortjeneste		**9.950.902**	**8.205.347**
Personaleomkostninger	2	-9.067.448	-8.731.862
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**883.454**	**-526.515**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-470.051	-470.051
Andre driftsomkostninger		-402.114	0
Resultat før finansielle poster		**11.289**	**-996.566**
Finansielle omkostninger		-6.054	-129.419
Resultat før skat		**5.235**	**-1.125.985**
Skat af årets resultat	3	-196.121	389.239
Årets resultat		**-190.886**	**-736.746**
Overført resultat		-190.886	-736.746
		-190.886	**-736.746**

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.292	545.236
Indretning af lejede lokaler		1.985.698	2.254.805
Materielle anlægsaktiver	4	**2.329.990**	**2.800.041**
Anlægsaktiver i alt		**2.329.990**	**2.800.041**
Færdigvarer og handelsvarer		786.305	648.927
Forudbetaling for varer		0	42.336
Varebeholdninger		**786.305**	**691.263**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.723	238.909
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	412.729
Andre tilgodehavender		553.831	334.737
Udskudt skatteaktiv		0	186.615
Tilgodehavender		**754.554**	**1.172.990**
Likvide beholdninger		**1.249.156**	**486.426**
Omsætningsaktiver i alt		**2.790.015**	**2.350.679**
Aktiver i alt		**5.120.005**	**5.150.720**

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.122.035	-1.931.149
Egenkapital	5	**-1.997.035**	**-1.806.149**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.671	144.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.509.848	3.024.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	25.812
Selskabsskat		9.506	0
Anden gæld		3.590.015	3.762.835
Kortfristede gældsforpligtelser		**7.117.040**	**6.956.869**
Gældsforpligtelser i alt		**7.117.040**	**6.956.869**
Passiver i alt		**5.120.005**	**5.150.720**
Fortsat drift	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at moderselskabet vil stille den fornødne kapital til rådighed. Det er ledelsens overbevisning at moderselskabet vil stille den nødvendige kapital til rådighed.

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.710.598	8.267.474
Pensioner	164.945	212.057
Andre omkostninger til social sikring	147.746	151.853
Andre personaleomkostninger	44.159	100.478
	9.067.448	**8.731.862**

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.506	-120.025
Årets udskudte skat	186.615	-218.539
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-50.675
	196.121	**-389.239**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2013	943.127	2.826.602
Tilgang i årets løb	126.194	58.822
Kostpris 30. juni 2014	1.069.321	2.885.424
Opskrivninger 1. juli 2013	0	0
Opskrivninger 30. juni 2014	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	524.085	630.619
Årets afskrivninger	200.944	269.107
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	725.029	899.726
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	**344.292**	**1.985.698**

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	-1.931.149	-1.806.149
Årets resultat	0	-190.886	-190.886
Egenkapital 30. juni 2014	**125.000**	**-2.122.035**	**-1.997.035**

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtigelser, selskabet har indgået en lejekontrakt med en uopsigelighed indtil den 30. juni 2016, hvor den årlige minimumsleje udgør kr. 600.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Pandora Capital ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Pandora Capital ApS
Per Henrik Lings Allé 4
2100 København Ø