

Restaurant Geranium ApS

CVR-nr. 32 66 61 83

Årsrapport for 2011/12

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/11 2012

Søren Ørbek Ledet
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	12
Balance pr. 30. juni 2012	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Restaurant Geranium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den 29. november 2012

Direktion

Søren Ørbek Ledet

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Geranium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Geranium 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der i note 7 redegøres for betingelser, der skal opfyldes for at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at betingelserne kan opfyldes, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der har i strid med bestemmelserne i selskabslovgivningen været uregelmæssigheder omkring afregning og angivelse af moms og drikkepenge, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 29. november 2012

IN-Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

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
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Søren Ørbek Ledet

Revision

IN-Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Gersonsvej 7
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Nytorg 11 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 2011/12 udviser et overskud på kr. 274.771, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.069.403.

Ledelsen ser positivt på fremtiden efter at have vendt driften til overskud og forventer at komme med yderligere forbedringer i indeværende år.

Årsagen til den positive udvikling skyldes, at selskabet pr. 1. marts 2012 har indført frokost servering med stor succes allerede fra april måned og frem. I marts måned 2012 blev Geranium tildelt en Michelin stjerne, hvilket naturligvis har betydet en kraftig stigning i antallet af gæster som ligger vejen forbi os. I april måned 2012 blev Geranium udråbt til den 49. bedste restaurant i verden hvilket også har kunne mærkes på antallet af gæster i restauranten.

Ledelsen forventer defor at selskabets kapital reetableres i indeværende regnskabsår eller senest i regnskabsåret 2013/14.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Geranium ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK

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

Bruttoresultat

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.

Vareforbrug

Vareforbrug 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 mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Nettoomsætning		16.099.065	10.148.760
Vareforbrug		-5.252.766	-3.553.906
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.527.858</u>	<u>-2.855.814</u>
Bruttoresultat		<u>8.318.441</u>	<u>3.739.040</u>
Personaleomkostninger	1	-7.346.547	-5.241.749
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-441.474</u>	<u>-243.180</u>
Resultat før finansielle poster		530.420	-1.745.889
Finansielle indtægter		0	2.448
Finansielle omkostninger		<u>-142.550</u>	<u>-31.233</u>
Resultat før skat		387.870	-1.774.674
Skat af årets resultat	2	<u>-113.099</u>	<u>305.500</u>
Årets resultat		<u>274.771</u>	<u>-1.469.174</u>
Overført overskud		<u>274.771</u>	<u>-1.469.174</u>
		<u>274.771</u>	<u>-1.469.174</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		619.986	808.609
Indretning af lejede lokaler		<u>2.465.090</u>	<u>2.402.817</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.085.076</u>	<u>3.211.426</u>
 Anlægsaktiver i alt		<u>3.085.076</u>	<u>3.211.426</u>
 Færdigvarer og handelsvarer		457.381	435.000
Forudbetaling for varer		<u>70.312</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>527.693</u>	<u>435.000</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		591.114	436.115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-15.101	0
Andre tilgodehavender		416.001	300.033
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	48.448
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.750</u>	<u>21.168</u>
Tilgodehavender		<u>1.022.764</u>	<u>805.764</u>
 Likvide beholdninger		<u>1.493.670</u>	<u>138.796</u>
 Omsætningsaktiver i alt		<u>3.044.127</u>	<u>1.379.560</u>
 Aktiver i alt		<u>6.129.203</u>	<u>4.590.986</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.194.403</u>	<u>-1.469.174</u>
Egenkapital	4	<u>-1.069.403</u>	<u>-1.344.174</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>31.924</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>31.924</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		355.733	45.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.067.802	2.850.554
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	47.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		367.308	0
Anden gæld		4.216.109	2.926.383
Periodeafgrænsningsposter		<u>159.730</u>	<u>65.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.166.682</u>	<u>5.935.160</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.166.682</u>	<u>5.935.160</u>
Passiver i alt		<u>6.129.203</u>	<u>4.590.986</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Fortsat drift	7		

Noter til årsrapporten

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.993.631	5.040.135
Pensionsforsikringer	89.400	99.000
Andre omkostninger til social sikring	197.359	46.664
Andre personaleomkostninger	66.157	55.950
	7.346.547	5.241.749
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	113.099	-305.500
	113.099	-305.500
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2011	943.127	2.511.478
Tilgang i årets løb	0	315.124
Kostpris 30. juni 2012	943.127	2.826.602
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	134.516	108.663
Årets afskrivninger	188.625	252.849
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	323.141	361.512
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	619.986	2.465.090

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-1.469.174	-1.344.174
Årets resultat	0	274.771	274.771
Egenkapital 30. juni 2012	125.000	-1.194.403	-1.069.403

Selskabskapitalen består af 125 ejerandele à nominelt kr. 1.000. Ingen ejerandele er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har normale forpligtigelser og opsigelsesvarsler for ansat personale samt feriepenge til funktionære, der udgør pr. 30. juni 2012 kr. 236.000.

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

7 Fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedkapitalejeren fortsat stiller den nødvendige kapacitet til rådighed. Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.