Restaurant Geranium ApS

CVR-nr. 32 66 61 83

Årsrapport for 2012/13

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/11 2013

Søren Ørbek Ledet
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2013

Direktion

Søren Ørbek Ledet

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurant Geranium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Geranium ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der i note 1 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.

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.

Lyngby, den 29. november 2013

Mikkelsen & Holberg
Godkendt Revisionsnpartsselskab

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	Søren Ørbek Ledet
Revision	Mikkelsen & Holberg Godkendt Revisionsnpartsselskab Jernbanepladsen 1,1 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 2012/13 udviser et underskud på kr. 736.746, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.806.149.

Ledelsen ser positivt på fremtiden selvom driften har været negativ og forventer at komme med yderligere forbedringer i indeværende år.
Den positive tilgang til fremtiden, skyldes at i marts måned 2013 blev Geranium tildelt en Michelin stjerne, så de nu har 2 stjerner. Dette har naturligvis betydet en kraftig stigning i antallet af gæster som ligger vejen forbi. I april måned 2013 blev Geranium udråbt til den 45. 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 2014/15.

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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 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

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
Bruttofortjeneste		**8.205.347**	**8.318.441**
Personaleomkostninger	2	-8.731.862	-7.346.547
Resultat før af- og nedskrivninger		**-526.515**	**971.894**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-470.051	-441.474
Resultat før finansielle poster		**-996.566**	**530.420**
Finansielle omkostninger		-129.419	-142.550
Resultat før skat		**-1.125.985**	**387.870**
Skat af årets resultat	3	389.239	-113.099
Årets resultat		**-736.746**	**274.771**
Overført overskud		-736.746	274.771
		-736.746	**274.771**

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		545.236	619.986
Indretning af lejede lokaler		2.254.805	2.465.090
Materielle anlægsaktiver	4	**2.800.041**	**3.085.076**
Anlægsaktiver i alt		**2.800.041**	**3.085.076**
Færdigvarer og handelsvarer		648.927	457.381
Forudbetaling for varer		42.336	70.312
Varebeholdninger		**691.263**	**527.693**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.909	591.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		412.729	0
Andre tilgodehavender		334.737	416.001
Udskudt skatteaktiv		186.615	0
Periodeafgrænsningsposter		34.438	30.750
Tilgodehavender		**1.207.428**	**1.037.865**
Likvide beholdninger		**486.426**	**1.493.670**
Omsætningsaktiver i alt		**2.385.117**	**3.059.228**
Aktiver i alt		**5.185.158**	**6.144.304**

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.931.149	-1.194.403
Egenkapital	5	**-1.806.149**	**-1.069.403**
Hensættelse til udskudt skat		0	31.924
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**31.924**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		144.046	355.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.021.673	2.067.802
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.812	367.308
Anden gæld		3.762.835	4.216.109
Periodeafgrænsningsposter		36.941	159.730
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.991.307**	**7.181.783**
Gældsforpligtelser i alt		**6.991.307**	**7.181.783**
Passiver i alt		**5.185.158**	**6.144.304**
Fortsat drift	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 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.

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.267.474	6.993.631
Pensioner	212.057	89.400
Andre omkostninger til social sikring	151.853	197.359
Andre personaleomkostninger	100.478	66.157
	8.731.862	**7.346.547**

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-120.025	113.099
Årets udskudte skat	-218.539	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-50.675	0
	-389.239	**113.099**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2012	943.127	2.826.602
Tilgang i årets løb	126.194	58.822
Kostpris 30. juni 2013	1.069.321	2.885.424
Opskrivninger 1. juli 2012	0	0
Opskrivninger 30. juni 2013	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	323.141	361.512
Årets afskrivninger	200.944	269.107
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	524.085	630.619
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**545.236**	**2.254.805**

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	-1.194.403	-1.069.403
Årets resultat	0	-736.746	-736.746
Egenkapital 30. juni 2013	**125.000**	**-1.931.149**	**-1.806.149**

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.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har normale forpligtigelser og opsigelsesvarsler for ansat personale samt feriepenge til funktionære, der udgør pr. 30. juni 2013 kr. 372.000.

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.

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 Alle 4
2100 København Ø