

Søndagssalonen ApS

CVR-nr. 29 61 57 64

Årsrapport 2013 (8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{12.7} / 2014.



Dirigent Eva Wandel

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Søndagsalonen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. juli 2014

Direktion:


Eva Wandel
Rikke Simone Nogel
Eriksen
Konrad Rige Jahn

Til kapitalejerne i Søndagssalonen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søndagssalonen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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

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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi ikke kunnet få et tilfredsstillende revisionsbevis på bogføringen af nettoomsætningen. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at fastlægge om der er justeringer i relation til registrerede eller ikke registrerede transaktioner, samt justeringer på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlag for forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets kapitalberedskab. Jfr. ledelsens omtale af likviditen i note 9.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsangivelser til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Værløse, den 10. juli 2014

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søndagssalonen ApS Rosenvængets Allé 3 2100 København Ø
	CVR-nr.: 29 61 57 64 Stiftet: 12. juni 2006 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Eva Wandel Rikke Simone Nogel Eriksen Konrad Rige Jahn
Revision	Schyberg · Lykke Registreret Revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bank	Merkur Andelskasse

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurations virksomhed, samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke som forventet, idet der blev forventet et overskud.

Der er fokus på at få strømliniet administrationen og bogholderifunktionen som har været rodet og mangelfuld. Det har derfor været nødvendigt at efterangive moms.

Selskabet har stor negativ egenkapital og ledelsen skal komme med en plan for reetablering af kapitalen. Ledelsen forventer at kunne optimere indtjeningen således, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der skal indgås aftale med offentlig kreditor om afdrag på gæld. Ledelsen forventer at kunne indgå denne aftale. Moderselskabet skal løbende stille likviditet til rådighed til driften og træder tilbage for sit tilgodehavende ift. de øvrige kreditorer.

Ledelsen forventer at resultatet for 2014 bliver positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Søndagssalonen ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, lokaler, og administration m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	Nej
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Nej

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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 nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %. Udskudt skat afsættes med 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2013

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	549.317	835
1	Personaleomkostninger	-437.046	-416
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-131.990	-132
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-19.719	287
	Finansielle omkostninger	-79.697	-99
	RESULTAT FØR SKAT	-99.416	188
2	Skat af årets resultat	0	-359
	ÅRETS RESULTAT	-99.416	-171
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-99.416	-171
	DISPONERET I ALT	-99.416	-171

Balance

pr. 31. december 2013

AKTIVER		2013	2012
Note		kr.	t.kr.
	Goodwill	120.000	180
3	Immaterielle anlægsaktiver	120.000	180
	Indretning af lejede lokaler	13.293	20
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.478	194
4	Materielle anlægsaktiver	154.771	214
	Andre tilgodehavender	54.700	55
	Finansielle anlægsaktiver	54.700	55
	ANLÆGSAKTIVER	329.471	449
	Råvarer og hjælpematerialer	62.000	62
	Andre tilgodehavender	37.193	25
	Tilgodehavender	37.193	25
	Likvide beholdninger	53.462	17
	OMSÆTNINGSAKTIVER	152.655	104
	AKTIVER	482.126	553

Balance

pr. 31. december 2013

PASSIVER			
Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Anpartskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	179.700	180
	Overført resultat	-1.362.375	-1.263
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	-1.057.675	-958
	Gæld til kreditinstitutter	317.828	498
6	Langfristede gældsforpligtelser	317.828	498
	Gæld til kreditinstitutter	100.000	64
	Gæld til tilknyttede virksomheder	549.830	603
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.329	24
	Anden gæld	538.814	322
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.221.973	1.013
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.539.801	1.511
	PASSIVER	482.126	553
7	Eventualforpligtelser m.v.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Kapitaltab og likviditet		

	2013	2012
	kr.	t.kr.

1 Personaleomkostninger

Gager og lønninger, andel	429.909	416
Sociale udgifter	0	0
Øvrige personaleomkostninger	7.137	0
	437.046	416

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 2 fuldtidsansatte (sidste år 2).

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	359
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	359

2013
kr.

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2013	600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2013	600.000
Afskrivninger 1. januar 2013	420.000
Årets afskrivninger	60.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2013	480.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	120.000

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	66.463	604.406
Tilgang	0	12.626
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2013	66.463	617.032
Afskrivninger 1. januar 2013	46.523	410.210
Årets afskrivninger	6.646	65.344
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2013	53.169	475.554
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	13.294	141.478

5 Egenkapital

	1/1 2013	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	179.700	0	0	179.700
Overført resultat	-1.262.959	0	-99.416	-1.362.375
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-958.259	0	-99.416	-1.057.675

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2013 Gæld i alt	31/12 2013 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	562.061	417.828	100.000	50.000
	562.061	417.828	100.000	50.000

7 Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har eventualforpligtelser vedrørende lejemål.

Huslejeforpligtelser

Der er opsigelse på lejemål.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter t.kr. 418, er der pant i goodwill, løsøre og indretning af lejede lokaler bogført til t.kr. 275.

9 Kapitaltab og likviditet

Der er stor negativ egenkapital som skal reableres. Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reableres via egen indtjening de kommende år. Der skal indgås aftale med offentlig kreditor om afdrag på gæld. Ledelsen forventer at kunne indgå denne aftale. Moderselskabet skal løbende stille likviditet til rådighed for driften, og træder tilbage med sit tilgodehavende førend andre kreditorer.