

Søndagssalonen ApS

CVR-nr. 29 61 57 64

Årsrapport 2012
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10 / 7 2013.



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

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Søndagsalonen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

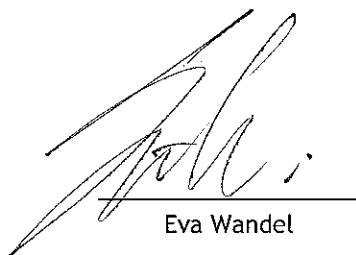
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juli 2013

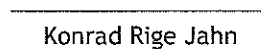
Direktion:



Eva Wandel



Rikke Simone Nogel
Eriksen



Konrad Rige Jahn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søndagssalonen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søndagssalonen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke kunnet få et tilfredsstillende revisionsbevis på nettoomsætningen, og gæld til det offentlige. Da vi ikke har kunnet få et klart revisionsbevis på disse regnskabsposter tager vi forbehold for disse.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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/fejlagte momsangivelser til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

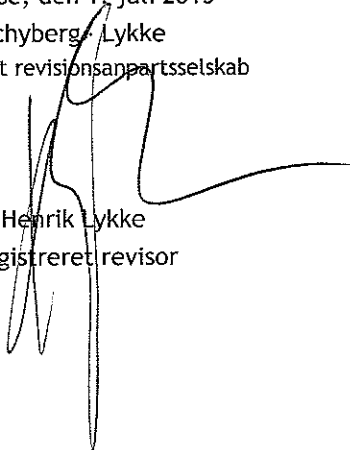
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 1. juli 2013

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. Resultatet er stærkt præget af tilbageført tilgodehavende udskudt skat på t.kr. 358. Der indgår en indtægt på t.kr. 168 som vedrører forkert udgiftsført kontorleje i 2011. Beløbet er med i Gefährlich ApS.

Selskabet har stor negativ egenkapital og ledelsen skal komme med en plan for retablering af kapitalen. Ledelsen forventer at kunne optimere indtjeningen således, at kapitalen kan retableres 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 2013 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 2012 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal 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 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 finansiel 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 2012

Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	835.653	190
1	Personaleomkostninger	-416.073	-180
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-131.990	-132
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	287.590	-122
	Finansielle omkostninger	-99.683	-87
	RESULTAT FØR SKAT	187.907	-209
2	Skat af årets resultat	-358.980	53
	ÅRETS RESULTAT	-171.073	-156
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-171.073	-156
	DISPONERET I ALT	-171.073	-156

Balance

pr. 31. december 2012

AKTIVER		2012	2011
Note		kr.	t.kr.
	Goodwill	180.000	240
3	Immaterielle anlægsaktiver	180.000	240
	Indretning af lejede lokaler	19.940	26
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.196	260
4	Materielle anlægsaktiver	214.136	286
	Andre tilgodehavender	54.700	55
	Finansielle anlægsaktiver	54.700	55
	ANLÆGSAKTIVER	448.836	581
	Råvarer og hjælpematerialer	62.000	52
	Tilgodehavende udskudt skat	0	359
	Andre tilgodehavender	25.226	13
	Tilgodehavender	25.226	372
	Likvide beholdninger	16.833	16
	OMSÆTNINGSAKTIVER	104.059	440
	AKTIVER	552.895	1.021

Balance

pr. 31. december 2012

PASSIVER		
Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Anpartskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	179.700	180
Overført resultat	-1.262.959	-1.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5 EGENKAPITAL	-958.259	-787
Gæld til kreditinstitutter	498.061	647
6 Langfristede gældsforpligtelser	498.061	647
Gæld til kreditinstitutter	64.000	64
Gæld til tilknyttede virksomheder	602.605	715
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.098	200
Anden gæld	322.390	182
Kortfristede gældsforpligtelser	1.013.093	1.161
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.511.154	1.808
PASSIVER	552.895	1.021
7 Eventualforpligtelser m.v.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kapitaltab og likviditet		

	2012	2011
	kr.	t.kr.

1 Personaleomkostninger

Gager og lønninger, andel	415.588	180
Sociale udgifter	0	0
Øvrige personaleomkostninger	485	0
	416.073	180

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 2 fuldtidsansatte (sidste år 1).

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	358.980	-53
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	358.980	-53

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2012	600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012	600.000
Afskrivninger 1. januar 2012	360.000
Årets afskrivninger	60.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2012	420.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	180.000

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	66.463	604.406
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2012	66.463	604.406
Afskrivninger 1. januar 2012	39.877	344.866
Årets afskrivninger	6.646	65.344
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2012	46.523	410.210
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	19.940	194.196

5 Egenkapital

	1/1 2012	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	179.700	0	0	179.700
Overført resultat	-1.091.886	0	-171.073	-1.262.959
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-787.186	0	-171.073	-958.259

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2012 Gæld i alt	31/12 2012 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	711.000	562.061	64.000	200.000
	711.000	562.061	64.000	200.000

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. 562, er der pant i goodwill, løsøre og indretning af lejede lokaler bogført til t.kr. 394.

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.