

Søndagssalonen ApS

CVR-nr. 29 61 57 64

Årsrapport 2014 (9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17 / 7 2015.



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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Søndagsalonen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

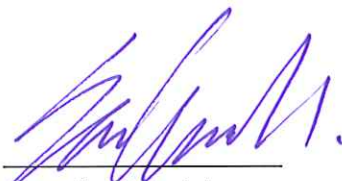
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 10.

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. Selskabet har efter statusdagen indberettet alle efterangivelser til momsen.

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 15. juli 2015

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 resultatet er ikke som forventet, idet der blev forventet et overskud.

Der er fokus på at få strømlinet administrationen og bogholderifunktionen som har været rodet og mangelfuld.

Selskabet har stor negativ egenkapital og ledelsen skal komme med en plan for retablering af kapitalen. 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 for sit tilgodehavende ift. de øvrige kreditorer.

Ledelsen forventer at resultatet for 2015 bliver positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen har solgt forretningen i juli 2015. Provenuet bruges til at tilbagebetale gæld.

Årsrapporten for Søndagssalonen ApS for 2014 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 regskabspost 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, 24,5 %. Udskudt skat afsættes med 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 2014

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	624.625	550
1	Personaleomkostninger	-908.148	-437
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-134.515	-132
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-418.038	-19
2	Finansielle omkostninger	-36.645	-80
	RESULTAT FØR SKAT	-454.683	-99
3	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-454.683	-99
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-454.683	-99
	DISPONERET I ALT	-454.683	-99

Balance

pr. 31. december 2014

AKTIVER			
Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Goodwill	60.000	120
4	Immaterielle anlægsaktiver	60.000	120
	Indretning af lejede lokaler	6.647	13
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.608	142
5	Materielle anlægsaktiver	80.255	155
	Andre tilgodehavender	54.700	55
	Finansielle anlægsaktiver	54.700	55
	ANLÆGSAKTIVER	194.955	330
	Råvarer og hjælpematerialer	62.000	62
	Andre tilgodehavender	1.760	37
	Tilgodehavender	1.760	37
	Likvide beholdninger	25.058	53
	OMSÆTNINGSAKTIVER	88.818	152
	AKTIVER	283.773	482

Balance

pr. 31. december 2014

PASSIVER			
Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Anpartskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	0	180
	Overført resultat	-1.637.358	-1.362
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6	EGENKAPITAL	-1.512.358	-1.057
	Gæld til kreditinstitutter	0	318
7	Langfristede gældsforpligtelser	0	318
	Gæld til kreditinstitutter	205.595	100
	Kreditinstitutter i øvrigt	89.213	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.107.464	550
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.560	33
	Anden gæld	371.299	538
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.796.131	1.221
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.796.131	1.539
	PASSIVER	283.773	482
8	Eventualforpligtelser m.v.		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Kapitaltab og likviditet		

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger, andel	881.596	430
Sociale udgifter	0	0
Øvrige personaleomkostninger	26.552	7
	908.148	437
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 fuldtidsansatte (sidste år 2).		
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	18.995	31
Andre renter	17.650	49
	36.645	80
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2014	600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2014	600.000
Afskrivninger 1. januar 2014	480.000
Årets afskrivninger	60.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2014	540.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	60.000

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	66.462	617.031
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2014	66.462	617.031
Afskrivninger 1. januar 2014	53.169	475.554
Årets afskrivninger	6.646	67.869
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2014	59.815	543.423
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	6.647	73.608

6 Egenkapital

	1/1 2014	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2014
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	179.700	0	-179.700	0
Overført resultat	-1.362.375	0	-274.983	-1.637.358
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-1.057.675	0	-454.683	-1.512.358

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2014 Gæld i alt	31/12 2014 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	417.828	205.595	205.595	0
	417.828	205.595	205.595	0

8 Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har eventualforpligtelser vedrørende lejemål.

Huslejeforpligtelser

Der er opsigelse på lejemål.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter t.kr. 295, er der pant i goodwill, løsøre og indretning af lejede lokaler bogført til t.kr. 275.

10 Kapitaltab og likviditet

Der er stor negativ egenkapital som skal reableres. 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.