

AXELTORV 3 ApS

Årsrapport

1. september 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Bahram Sari Beliverdi

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AXELTORV 3 ApS

Axeltorv 6

1609 København V

Telefonnummer: 33322727

CVR-nr: 33883846

Regnskabsår: 01/09/2011 - 31/12/2012

RevisorREVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejleholmen 15

2630 Taastrup

CVR-nr: 71318419

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Axeltorv 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten er dags dato behandlet og godkendt på selskabets generalforsamling.

København, den 18/05/2013

Direktion

Christina Cecilie Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i AXELTORV 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AXELTORV 3 ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, 31/05/2013

Bent Pedersen

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATS AUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at drive restaurations- og Café virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 2.182 t.kr., der af ledelsen betragtes som utilfredsstillende.

På grund af årets negative resultat er selskabets kapital tabt. Der er som følge heraf ydet lån til selskabet fra tilknyttede virksomheder samt fra direktøren. Selskabet er også i det kommende år afhængig af, at disse lån opretholdes.

Der er forhandlet aftaler på plads med selskabets tilknyttede virksomheder, og der er opnået en tilfredsstillende rammeaftale dækkende selskabets kreditfaciliteter hos disse.

Going Concern

Som en følge af udfaldet af ovenstående forhandlinger, har ledelsen valgt at aflægge årsregnskab som going concern. Ledelsen vil på den ordinære generalforsamling fremlægge planer om hurtigst muligt at genskabe selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Axeltorv 3 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke findes sammenligningstal fra tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 års-rapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt at benytte årsregnskabslovens mulighed for at sammendrage visse regnskabsposter og vise resultatet som "Bruttofortjeneste".

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes levetid, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Brugstid	Restværdi
Indretning, lejede lokaler	5 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 – 10 %

Småanskaffelser u/t.kr. 12.3 er udgiftsførte i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet depositum, husleje måles til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver

Beholdning af børsnoterede aktier måles til oprindelig anskaffelsessum.

Såfremt dagsværdi på balancedagen er mindre end oprindelig anskaffelsessum, nedskrives aktivet til den lavere værdi.

Langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig 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 á conto skatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. sep 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		50.917
Personaleomkostninger	1	-2.132.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.872
Resultat af ordinær primær drift		-2.089.661
Andre finansielle indtægter	2	2.406
Øvrige finansielle omkostninger	3	-94.592
Ordinært resultat før skat		-2.181.847
Ekstraordinært resultat før skat		-2.181.847
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-2.181.847
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-2.181.847
I alt		-2.181.847

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.103
Materielle anlægsaktiver i alt	4	62.103
Andre tilgodehavender		110.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		110.400
Anlægsaktiver i alt		172.503
Varebeholdninger i alt		68.279
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Andre tilgodehavender		139.906
Periodeafgrænsningsposter		0
Tilgodehavender i alt		305.902
Likvide beholdninger		149.043
Omsætningsaktiver i alt		523.224
AKTIVER I ALT		695.727

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-2.181.847
Egenkapital i alt	5	-2.101.847
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.753.502
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.753.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		543.662
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld		500.410
Del af periodeafgrænsningsposter		0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.044.072
Gældsforpligtelser i alt		2.797.574
PASSIVER I ALT		695.727

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i 2012 haft 7 personer ansat.

2. Andre finansielle indtægter

	2011/2012 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.406

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/2012 kr.
Rente- og omkostningsgebyrer, kreditinstitutioner	52.794
Renteomkostninger, leverandører	6.940
Renteomkostninger hos tilknyttede virksomheder	34.858
	94.652

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	69.975
Afgang	0
Kostpris ultimo	69.975
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	- 7.872
Af- og nedskrivning ultimo	- 7.872
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.103

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	0	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0 - 2.181.847		0 - 2.181.847	
Egenkapital ultimo	80.000	0 - 2.181.847		0 - 2.101.847	

Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere kasser

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.753.503	0	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets anparter ejes 100% af

Sari Holding ApS
Hjemsted: København
CVR.nr.: 29 61 46 60