

ÅRSRAPPORT 2012/13

S. B. ApS

Kongens Nytorv 19
1050 København K

CVR nr. 30711807

Indsender:

Eye-revision
Taastrup Hovedgade 117, 1. sal
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2013

Dirigent

Shuhab Mohammad Babar

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Anvendt regnskabspraksis	Side	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	7
Balance pr. 30. juni	Side	8
Noter	Side	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for S. B. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Selskabets årsrapport for 2012/13 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2013/14 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2013

Direktion

Shuhab Mohammad Babar

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. B. ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler 5-10 år. Driftsmateriel og inventar 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	710.162	628.217
1. Personaleomkostninger	-1.364.071	-1.421.728
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-324.585	-169.957
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-978.494	-963.468
Øvrige finansielle omkostninger	-197.990	-106.435
RESULTAT FØR SKAT	-1.176.484	-1.069.903
Skat af årets resultat	-376.514	418.076
ÅRETS RESULTAT	-1.552.998	-651.827
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.552.998	-651.827
Disponeret i alt	-1.552.998	-651.827

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
AKTIVER		
Goodwill	216.641	268.423
Immaterielle anlægsaktiver i alt	216.641	268.423
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.668.612	1.844.078
Indretning lejede lokaler	453.744	516.431
Materielle anlægsaktiver i alt	2.122.356	2.360.509
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	711.592	687.276
Finansielle anlægsaktiver i alt	711.592	687.276
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.050.589	3.316.208
Råvarer og hjælpematerialer	190.000	150.000
Varebeholdninger i alt	190.000	150.000
Skatteaktiv	41.562	418.076
Andre tilgodehavender	40.549	561.161
Periodeafgrænsningsposter	0	1.539
Tilgodehavender i alt	82.111	980.776
Likvide beholdninger	90.330	116.142
Likvide beholdninger i alt	90.330	116.142
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	362.441	1.246.918
AKTIVER I ALT	3.413.030	4.563.126

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-2.803.526	-1.250.528
EGENKAPITAL ALT	-2.553.526	-1.000.528
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	874.765	1.605.985
Langfristede gældsforpligtelser i alt	874.765	1.605.985
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	10.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.326.489	2.470.527
Anden gæld	778.069	354.907
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	987.233	1.121.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.091.791	3.957.669
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.966.556	5.563.654
PASSIVER I ALT	3.413.030	4.563.126
5. Hovedaktivitet		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.337.372	1.387.240
Andre udgifter til social sikring	26.699	34.488
Personaleomkostninger i alt	1.364.071	1.421.728
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	324.585	169.957
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	324.585	169.957
3. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	250.000	250.000
Ultimo	250.000	250.000
Overført resultat		
Primo	-1.250.528	-598.701
Overført fra resultatdisponering	-1.552.998	-651.827
Ultimo	-2.803.526	-1.250.528
Egenkapital ultimo	-2.553.526	-1.000.528
4. Selskabskapital		
Virksomhedskapitalen består af 250 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
5. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens vurdering.		