

Erhvervsstyrelsen

Werner & Werner ApS

Borgmestervangen 6, 4. th., 2200 København N

CVR-nr. 32 88 30 60

Årsrapport for 2012

(3. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift af café.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

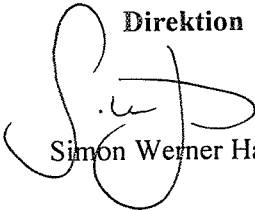
Forventet udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat i næste regnskabsperiode. Hvorved selskabets kapital forventes reetableret. Der henvises til note 7 herom.

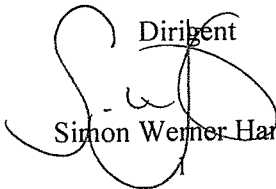
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Werner & Werner ApS for 2012. 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.

København, den 28. maj 2013

Direktion

Simon Werner Hansen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 31/5 2013.

Dirigent

Simon Werner Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Werner & Werner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Werner & Werner ApS for regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke opfylder kapitalkravene i selskabsloven.

Uden, at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

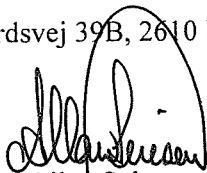
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 28. maj 2013

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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/risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Deposita afskrives ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2012

Note		2012	2011
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoresultat	1.713.474	1.652.795
1	Personaleudgifter	<u>-1.790.514</u>	<u>-1.647.366</u>
	Resultat før afskrivninger	-77.040	5.429
2	Afskrivninger	<u>-52.591</u>	<u>-36.749</u>
	Resultat før finansiering	-129.631	-31.320
	Finansiering		
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-77</u>	<u>-9.870</u>
	Resultat før skat	-129.708	-41.190
3	Beregnete skatter	<u>31.034</u>	<u>183.136</u>
	Årets resultat	<u><u>-98.674</u></u>	<u><u>141.946</u></u>
	Resultatdisponering		
	Udbytte	0	0
	Overført til næste år	<u>-98.674</u>	<u>141.946</u>
		<u><u>-98.674</u></u>	<u><u>141.946</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	<u>27.929</u>	<u>34.500</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>27.929</u>	<u>34.500</u>
	Driftsmateriel	<u>164.670</u>	<u>183.190</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>164.670</u>	<u>183.190</u>
	Deposita	<u>184.738</u>	<u>167.098</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>184.738</u>	<u>167.098</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>377.337</u>	<u>384.788</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	183.136
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	222.365	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>16.836</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>239.201</u>	<u>183.136</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>53.800</u>	<u>9.547</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>293.001</u>	<u>192.683</u>
	Aktiver i alt	<u><u>670.338</u></u>	<u><u>577.471</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-672.306	-573.632
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-592.306</u>	<u>-493.632</u>
	Udskudt skat	8.195	0
	Hensatte forpligtigelser i alt	<u>8.195</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttet selskab	938.192	816.163
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	0	0
	Kreditorer	117.885	0
	Anden gæld	198.372	254.940
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.254.449</u>	<u>1.071.103</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.262.644</u>	<u>1.071.103</u>
	Passiver i alt	<u>670.338</u>	<u>577.471</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2012	2011	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Gager og lønninger	1.744.576	1.580.836	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	43.854	55.500	
Andre personaleomkostninger	2.084	11.030	
	<u>1.790.514</u>	<u>1.647.366</u>	
2 Afskrivninger			
Goodwill	6.571	6.571	
Inventar og driftsmidler	46.020	30.178	
	<u>52.591</u>	<u>36.749</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	-30.656	0	
Skat udnyttet af sambeskattede selskaber	-191.709	0	
Regulering, udskudt skat	191.331	-183.136	
	<u>-31.034</u>	<u>-183.136</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>-8.195</u>	<u>183.136</u>	
4 Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>
		Driftsmateriel	
	<u>Goodwill</u>	<u>og inventar</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2012	46.000	220.934	167.098
Tilgang	0	27.500	17.640
Afgang (til kostpris)	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2012	<u>46.000</u>	<u>248.434</u>	<u>184.738</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2012	11.500	37.744	0
Afskrivninger i året	6.571	46.020	0
Afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2012	<u>18.071</u>	<u>83.764</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2012	<u>27.929</u>	<u>164.670</u>	<u>184.738</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2012	80.000	-573.632	0	-493.632
Årets resultat	0	-98.674	0	-98.674
Egenkapital pr. 31/12 2012	80.000	-672.306	0	-592.306

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.