Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

ARKIV

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

Steffs Place ApS

Rødovre Centrum
2610 Rødovre

CVR nr. 33 57 70 52

Årsrapport for 2011/12

1. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

1/10 -2012

Etian Milad Nemer, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 17. marts 2011 til 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Pengestrømsopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Påtegning

Ledelsespåtegning
Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Steffs Place ApS for regnskabsåret 2011/12.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 17. marts 2011 til 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røvovre, den 13. september 2012

Direktion:

Etian Milad Nemer

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Steffs Place ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steffs Place ApS for regnskabsåret 17. marts 2011 til 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykkke 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. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 17. marts 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Albertslund, den 13. september 2012
Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Holm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Steffs Place ApS Rødovre Centrum 2610 Røvovre	
	CVR nr.:	33 57 70 52
	Stiftet:	17. marts 2011
	Hjemsted:	Rødovre
	Regnskabsår:	17. marts - 30. juni
Direktion:	Etian Milad Nemer, Valhøjs Alle 123A, st. mf., 2610 Rødovre	
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46	

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er at drive grillbar.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat på t.kr. 11 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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 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

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver 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:

Produktionsanlæg og maskiner	6 år

Fortjeneste eller tab ved 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.

Leasingkontrakter
Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver
Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel 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.

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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser
Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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%.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres som en indirekte præsentation, med udgangspunkt i årets resultat. Opgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme opdelt i driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, og viser desuden forskydningen i likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrukket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

Resultatopgørelse for 2011/12

	Note	
Nettoomsætning		**2.662.067**
Vareforbrug		-1.306.971
Andre eksterne omkostninger		-851.609
Bruttoresultat		**503.487**
Personaleomkostninger	1	-429.118
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	-33.600
Resultat af ordinær primær drift		**40.769**
Finansielle omkostninger		-25.323
Ordinært resultat før skat		**15.446**
Skat af årets resultat	3	-4.079
Årets resultat		**11.367**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		11.367
Forslag til resultatdisponering i alt		**11.367**

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver	Note	
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	4	168.000
Materielle anlægsaktiver i alt		**168.000**
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	5	90.231
Finansielle anlægsaktiver i alt		**90.231**
Anlægsaktiver i alt		**258.231**
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		18.000
Varebeholdninger i alt		**18.000**
Tilgodehavender		
Periodeafgrænsningsposter		2.014
Tilgodehavender i alt		**2.014**
Likvide beholdninger		**77.088**
Omsætningsaktiver i alt		**97.102**
Aktiver i alt		**355.333**

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver	Note	
Egenkapital		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		11.367
Egenkapital i alt		**91.367**
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat m.v.		4.079
Hensatte forpligtigelser i alt		**4.079**
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.200
Anden gæld		243.687
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		**259.887**
Gældsforpligtigelser i alt		**259.887**
Passiver i alt		**355.333**
Operationel leasing	6	
Ejerforhold	7	

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapital 17. marts 2011	**80.000**	**0**
Overført fra resultatdisponeringen	0	11.367
Totalindkomst i alt	**0**	**11.367**
Egenkapital 30. juni 2012	**80.000**	**11.367**
Samlet egenkapital 30. juni 2012		**91.367**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs-året 2011/12
Selskabskapital, primo	80.000
Ultimo	**80.000**

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2011/12

Årets resultat		**11.367**
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		33.600
Reguleringer	8	29.402
Ændring i driftskapital	9	239.873
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**314.242**
Renteudbetalinger		-25.323
Pengestrømme fra ordinær drift		**288.919**
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		**288.919**
Køb af materielle anlægsaktiver		-201.600
Udlån		-90.231
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		**-291.831**
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		80.000
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		**80.000**
Ændring i likviditet		**77.088**
Likvide beholdninger, primo		**0**
Likvide beholdninger, ultimo	10	**77.088**

Noter

1 Personaleomkostninger	
Løn, gager og honorarer	546.549
Sociale bidrag og personaleomkostninger	-117.431
Personaleomkostninger i alt	**429.118**
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	**2**
2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	
Materielle anlægsaktiver	33.600
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	**33.600**
3 Skat af årets resultat	
Regulering af udskudt skat	4.079
Skat af årets resultat i alt	**4.079**
4 Produktionsanlæg og maskiner	
Tilgang i årets løb	201.600
Anskaffelsessum, ultimo	**201.600**
Årets afskrivninger	-33.600
Af-/nedskrivninger, ultimo	**-33.600**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**168.000**
5 Andre tilgodehavender	
Tilgang i årets løb	90.231
Anskaffelsessum, ultimo	**90.231**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**90.231**

Noter

6 Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 65 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 9 tkr., i alt 585 tkr.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Etian Milad Nemer, Valhøjs Alle 123A, st. mf., 2610 Rødovre

8 Pengestrømsopgørelse, reguleringer

Finansielle omkostninger	25.323
Hensættelse til udskudt skat m.v.	4.079
Pengestrømsopgørelse, reguleringer i alt	**29.402**

9 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital

Varebeholdninger	-18.000
Tilgodehavender	-2.014
Kortfristede gældsforpligtigelser	259.887
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	**239.873**

10 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger

Likvide beholdninger	77.088
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	**77.088**