

CityLunch ApS

CVR-nr. 33 57 30 81

**Årsrapport for perioden
11. marts 2011 til 30. juni 2012
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/01 2013

Ib Henrik Routhe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 11. marts 2011 - 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 11. marts 2011 - 30. juni 2012 for CityLunch ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. marts 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. januar 2013

Direktion

Ib Henrik Routhe
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CityLunch ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CityLunch ApS for regnskabsåret 11. marts 2011 - 30. juni 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift, som følge af at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og udviklingen i selskabets drift og finansielle stilling.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, bortset fra virkningerne af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. marts 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet har i strid med selskabsloven ikke har reageret på 6 månedersfristen for kapitaltab, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved direktionen kan ifalde ansvar.

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Der er konstateret uregelmæssigheder omkring afregning af moms, A-skat m.v., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 9. januar 2013

IN-Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Poul Mikkelsen Holberg
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CityLunch ApS
Per Henrik Lings Allé 4
2100 København Ø

CVR-nr.: 33 57 30 81
Regnskabsår: 11. marts - 30. juni
Stiftet: 11. marts 2011
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Ib Henrik Routhe, direktør

Revision

IN-Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Gersonsvej 7
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Frederiksberggade 1
1459 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med cateringvirksomhed samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 475.964, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 395.964.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CityLunch ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 11. marts 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Nettoomsætning		3.417.672
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.245.179
Andre eksterne omkostninger		<u>-641.678</u>
Bruttoresultat		530.815
Personaleomkostninger		<u>-397.583</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		133.232
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.000
Nedskrivning af omsætningsaktiv		<u>-521.505</u>
Resultat før finansielle poster		-473.273
Finansielle indtægter		42.510
Finansielle omkostninger		<u>-3.455</u>
Resultat før skat		-434.218
Skat af årets resultat		<u>-41.746</u>
Årets resultat		<u>-475.964</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		<u>-475.964</u>
		<u>-475.964</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.006
Andre tilgodehavender		<u>20.000</u>
Tilgodehavender		<u>221.006</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>221.006</u>
 Aktiver i alt		 <u><u>221.006</u></u>

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-475.964</u>
Egenkapital	1	<u>-395.964</u>
Kreditinstitutter		313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.784
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.746
Anden gæld		<u>138.127</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>616.970</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>616.970</u>
Passiver i alt		<u><u>221.006</u></u>
Eventualposter m.v.	2	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	
Nærtstående parter og ejerforhold	4	
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	

Noter til årsrapporten

1 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 11. marts 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-475.964	-475.964
Egenkapital 30. juni 2012	80.000	-475.964	-395.964

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

2 Eventualposter m.v.

Selskabet har to verserende inkassosager, der er indgivet af selskabets kreditorer.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CityFood ApS, Per Henrik Lings Alle 4, 2100 København Ø.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er en foudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at den fremtidige drift tilvejebringer den nødvendige likviditet til fortsat drift. Ledelsen vil såfremt den nødvendige likviditet ikke tilvejebringes indstille til likvidation af selskabet på den førstkomende generalforsamling.

Noter til årsrapporten

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er i perioden forrentet med 10,05%.