

Sari administration ApS

Axeltorv 6 5 tv

1609 København V

CVR-nr. 33882645

Årsrapport for 2013

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/6. 14



Christina Cecilie Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Sari administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2014

Direktion



Christina Cecilie Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sari administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sari administration ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 7, hvoraf det fremgår, at selskabet er afhængig af fortsat finansiering via koncernfinansiering og fortsat finansiering fra den ultimative ejer, eller eventuel optagelse af lån i kreditinstituttet. Der er indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring, hvori det fremgår, at selskabet fortsat vil blive støttet med den fornødne likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Afslutningsvist skal vi uden at modificere vores konklusion oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven har aflagt regnskabet mere end 5 måneder efter regnskabsafslutningstidspunktet, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Frederiksberg, den 25. juni 2014

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jens Gottlieb', is written over the printed name.

Jens Gottlieb

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sari administration ApS Axeltorv 6 5 tv 1609 København V
CVR-nr.	33882645
Stiftelsesdato	7. september 2011
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Christina Cecilie Jørgensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurations- og café virksomhed, herunder også administration af koncernforbundne selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet havde i 2012 et underskud der resulterede i, at selskabets kapital var tabt. Selskabet har i igen i år haft underskud, der har forværret selskabets finansielle situation. Der er som følge heraf fortsat ydet lån til selskabet fra koncernforbundne selskaber samt fra den ultimative ejer. Selskabet er afhængig af disse lån i de kommende år, for at kunne fortsætte driften.

Selskabets ledelse har som følge heraf valgt, at aflægge regnskabet efter going concern. Selskabets ledelse vil på den ordinære generalforsamling fremlægge planer for retablering af selskabs kapital.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		434.616	-239.461
Personaleomkostninger	1	-1.542.515	-900.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-3.248</u>
Driftsresultat		-1.107.899	-1.143.214
Finansielle indtægter	2	11.757	7.490
Finansielle omkostninger	3	<u>-51.992</u>	<u>-34.826</u>
Resultat før skat		-1.148.134	-1.170.550
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-1.148.134	-1.170.550
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.148.134</u>	<u>-1.170.550</u>
		-1.148.134	-1.170.550

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>19.023</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>19.023</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>19.023</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>31.935</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>31.935</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	33.282
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.409	385.490
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>127.535</u>
Tilgodehavender		<u>17.409</u>	<u>546.307</u>
Likvide beholdninger		<u>116.625</u>	<u>9.672</u>
Omsætningsaktiver		<u>134.034</u>	<u>587.914</u>
Aktiver		<u>134.034</u>	<u>606.937</u>

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-2.321.184	-1.173.050
Egenkapital		-2.241.184	-1.093.050
Modtagne forudbetalinger fra kunder		180.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.583	423.759
Gæld til tilknyttede virksomheder		549.155	526.326
Anden gæld		1.342.480	749.902
Kortfristede gældsforpligtelser		2.375.218	1.699.987
Gældsforpligtelser		2.375.218	1.699.987
Passiver		134.034	606.937
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sari administration ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.449.202	794.611
Omkostninger til social sikring	42.630	10.144
Andre personaleomkostninger	50.683	95.750
	1.542.515	900.505
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.757	7.490
	11.757	7.490
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	29.599	12.148
Andre finansielle omkostninger	22.393	22.678
	51.992	34.826
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	-1.191	22.271
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	23.462	0
Afgang i årets løb	-22.271	0
Kostpris ultimo	0	22.271
Af- og nedskrivninger primo	-3.248	0
Årets afskrivninger	0	-3.248
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.248	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-3.248
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	19.023
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2013	2012
6. Overført resultat		
Saldo primo	-1.173.050	-2.500
Årets tilgang	-1.148.134	-1.170.550
Saldo ultimo	-2.321.184	-1.173.050

7. Usikkerhed om going concern

Selskabet udviser et regnskabsmæssigt underskud og negativ egenkapital pr. 31. december 2013, hvilket kan rejse usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften de kommende 12 måneder fra balancedagen. Selskabets ledelse har overfor os oplyst, at de koncernforbundene selskaber fortsat vil yde lån til selskabet, endvidere fortsætter den ultimative ejer med at yde lån til selskabet. Der er for søsterselskaberne udstedt støtte- og tilbagetrædelses erklæringer for mellemværende. Der er endvidere afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets ultimative ejer. På baggrund af de meddelte oplysninger er det vores vurdering, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sari Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med samlede forpligtelse for kr. 451.200 med en opsigelses varsel på 12 måneder.

Selskabet har udstedt støtte- og tilbagetrædelses erklæringer til koncernforbundene selskaber.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.