

SARI STELLA ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Bahram Sari Beliverdi

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SARI STELLA ApS

Axeltorv 6

1609 København V

CVR-nr: 28967446

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

RevisorREVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejleholmen 15

2630 Taastrup

CVR-nr: 71318419

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 2012 for Sari Stella ApS.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/05/2013

Direktion

Christina Cecilie Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SARI STELLA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SARI STELLA ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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

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 handlinger 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 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Taastrup, 20/05/2013

Bent Pedersen

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATS AUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed. Selskabet driver Café Stella på Kompagnistræde 18 i København K.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret 2012 har selskabet realiseret et overskud på 36 t.kr efter selskabsskat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Måling af selskabets tilgodehavende (pantebrev) på t.kr. fra køberen af aktierne i Kong Gulerød ApS afhænger af køberens evne til at drive virksomheden og generere tilstrækkelig likviditet til at afdrage på pantebrevet. Der er betydelig usikkerhed om målingen af tilgodehavendet, men som følge af at køber har overholdt sine betalinger i 2012, har ledelsen ikke oplysninger som indikerer at tilgodehavendet skal nedskrives.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SARI STELLA APS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / bruttotab

Posten bruttofortjeneste / bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, i takt med salget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under á contoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. Skatten 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver og forpligtelser.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der maksimalt udgør:

	Levetid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den regnskabspost, hvortil afskrivning på aktivet tidligere er henført.

Der foretages nedskrivningstest på immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Immaterielle aktiver nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Levetid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 – 10 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anskaffelser af aktiver med en kostpris på 12,5 t.kr. eller mindre udgiftsføres som småanskaffelser under resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Pantebrevsgæld

Pantebrevsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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 á conto skatter.

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 fremførelsesberettiget 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 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.626.895
Personaleomkostninger	1	-5.299.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-276.266
Resultat af ordinær primær drift		-949.314
Andre finansielle indtægter		1.113.190
Øvrige finansielle omkostninger		-187.845
Ordinært resultat før skat		-23.969
Ekstraordinære indtægter	2	78.316
Ekstraordinært resultat før skat		54.347
Skat af årets resultat		-18.700
Årets resultat		35.647
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		35.647
I alt		35.647

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		783.298
Indretning af lejede lokaler		40.375
Materielle anlægsaktiver i alt	4	823.673
Andre tilgodehavender		5.160.000
Udskudte skatteaktiver		125.981
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	5.285.981
Anlægsaktiver i alt		6.109.654
Varebeholdninger i alt		59.910
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.341
Andre tilgodehavender		3.591.631
Periodeafgrænsningsposter		89.966
Tilgodehavender i alt		3.857.938
Likvide beholdninger		65.009
Omsætningsaktiver i alt		3.982.857
AKTIVER I ALT		10.092.511

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overført resultat		7.016.550
Egenkapital i alt	6	7.141.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser		872.448
Skyldig selskabsskat		739.496
Anden gæld		1.339.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.950.961
Gældsforpligtelser i alt		2.950.961
PASSIVER I ALT		10.092.511

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 t.kr.
Løn og gager	4.930.048	3.505
Pensionsbidrag	105.548	89
Andre omkostninger til social sikring	100.371	71
Andre personaleomkostninger	162.976	185
	5.299.973	3.850

Selskabet har haft gennemsnitlig 18 antal ansatte i årets løb.

2. Ekstraordinære indtægter

	2012 kr.	2011 t.kr.
Forsikringserstatninger	78.316	156

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivning primo	- 364.619
Årets afskrivning	- 35.381
Af- og nedskrivning ultimo	- 400.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Kostpris primo	920.886	2.256.861	3.177.747
Tilgang	0	705.589	705.589
Afgang	0	- 264.177	- 264.177
Kostpris ultimo	920.886	2.698.273	3.619.159
Af- og nedskrivning primo	- 851.752	- 1.802.750	- 2.654.502
Årets afskrivning	0	- 15.728	- 15.728
Tilbageførsel ved afgang	- 28.759	- 127.953	- 156.712
Af- og nedskrivning ultimo	- 880.511	- 1.914.975	- 2.795.486
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.375	783.298	823.673

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 t.kr.
Langfristet tilgodehavende	5.005.178	5.090
Afdrag i 2013	124.685	116
Tilgodehavende mere end 5 år	4.190.000	4.315

Selskabet har pant i Kong Gulerød ApS. Pantet omfatter såvel de forvaltningsmæssige som de økonomiske rettigheder, der er tilknyttet anparterne.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	0	6.980.903	0	7.105.903
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	35.647	0	35.647
Egenkapital ultimo	125.000	0	7.016.550	0	7.141.550

Anpartskapitalen består af 500 anparter á 250 kr. Anparterne er ikke opdelt i flere klasser. Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med samlede forpligtelser pr. 31. december 2012 for 928.205 kr.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2012 kr.	2011 t.kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsat driftsinventar og goodwill	1.103.180	831

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bahram Sari Beliverdi, Hvidovre