

CAFÉ RUSTIK ApS

Årsrapport

23. november 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2013

Keld Ebbesen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFÉ RUSTIK ApS

Holmansvej 6

7000 Fredericia

Telefonnummer: 20721351

e-mailadresse: Ebbesen@TDCadsl.dk

CVR-nr: 34056587

Regnskabsår: 23/11/2011 - 31/12/2012

Bankforbindelse

Handelsbanken

Storegade 36

7330 Brande

Ledespåtegning

Vi har aflagt dette årsregnskab for tiden 23/11 2011 - 31/12 2012.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med krav i lovgivning, regnskabsstandarder, vedtægter og aftaler.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomiske situation, dets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 27/05/2013

Direktion

Keld Johan Ebbesen

Bestyrelse

Keld Johan Ebbesen

Jørgen Johan Ebbesen

René Helge Lindgreen Kjærsgaard

Niels Heuer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ejeren af Cafe Rustik ApS

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31/12 2012 for Cafe Rustik ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet pr. denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Skørping, 27/05/2013

Jette Nielsen
registreret revisor
ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilslutning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens opfattelse at opstarten har været væsentlig vanskeligere end forventet, men udviklingen går i den rigtige retning og ledelsen forventer at have genetableret egenkapital inden for et par år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31/12 2012, som er af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for regnskabsåret 2012

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Rustik ApS for regnskabsåret 23/11 2011 til 31/12 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet 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 acpntoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måkes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelse over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 23. nov 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		776.650
Personaleomkostninger		-1.069.789
Resultat af ordinær primær drift		-293.139
Andre finansielle indtægter		89
Øvrige finansielle omkostninger		-732
Ordinært resultat før skat		-293.782
Ekstraordinært resultat før skat		-293.782
Skat af årets resultat		73.000
Årets resultat		-220.782
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-220.782
I alt		-220.782

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		71.000
Varebeholdninger i alt		71.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.677
Tilgodehavende skat		73.000
Andre tilgodehavender		75.000
Tilgodehavender i alt		168.677
Likvide beholdninger		49.488
Omsætningsaktiver i alt		289.165
AKTIVER I ALT		289.165

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		160.000
Overført resultat		-220.782
Egenkapital i alt		-60.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.078
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		200.000
Anden gæld		76.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		349.947
Gældsforpligtelser i alt		349.947
PASSIVER I ALT		289.165

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at udøve restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilslutning hertil.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens opfattelse at opstarten har været væsentlig vanskeligere end forventet, men udviklingen går i den rigtige retning og ledelsen forventer at have genetableret egenkapital inden for et par år.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

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

Rene Kjærsgaard, Bredstenvej 15, Bredsten.

Ebbesen Consult ApS, Holmannsvej 6, Fredericia

KNH Invest ApS, Bøgevænget 1, Viborg