

Cafe Brillat ApS

CVR-nr. 33 03 91 23

Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 19. november 2012

Fevzi Yildirim
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Cafe Brillat ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 19. november 2012

I direktionen:

Fevzi Yildirim
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Cafe Brillat ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Brillat ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 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

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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen ikke opfylder lovens krav, idet hele indskudskapitalen er tabt, men ledelsen forventer indskudskapitalen retableret over driften, jf. ledelsespåtegningen.

København den. 19. november 2012

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, statsaut. Revisorer ApS

Den uafhængige revisors påtegning

Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Cafe Brillat ApS

Glostrup Storcenter 7
2600 Glostrup

CVR-nr.:	33 03 91 23
Stiftet:	21-06-2010
Hjemsted:	Glostrup
Regnskabsår	1. juli 2011 til 30. juni 2012

Direktion Revision

Fevzi Yildirim	Direktør
Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, statsaut. Revisorer ApS	
Vester Farimagsgade 6, 5.	
1606 København V	
Niels Ole Ellegaard	
Statsaut. Revisor	
Danske Bank	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Brillat ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Indretning af lejede lokaler, lejeperioden dog højst 10 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		717.447	556.778
Personaleomkostninger	1	<u>-785.870</u>	<u>-602.274</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-68.423	-45.496
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	5	<u>-192.770</u>	<u>-96.385</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-261.193	-141.881
Andre finansielle indtægter	2	135.086	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>-5.913</u>	<u>-2.354</u>
Ordinært resultat før skat		-132.020	-144.235
Skat af årets resultat	4	<u>33.005</u>	<u>35.649</u>
Årets resultat		<u>-99.015</u>	<u>-108.586</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-99.015</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-99.015</u>	

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	956.611	1.069.153
Indretning af lejede lokaler	7	681.933	762.161
Materielle anlægsaktiver i alt		1.638.544	1.831.314
Anlægsaktiver i alt		1.638.544	1.831.314
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		96.200	95.150
Varebeholdninger i alt		96.200	95.150
Tilgodehavender			
Udskudte skatteaktiver		68.654	35.649
Andre tilgodehavender		300.953	300.953
Periodeafgrænsningsposter		160.886	85.063
Tilgodehavender i alt		530.493	421.665
Likvide beholdninger		182.237	515.552
Omsætningsaktiver i alt		808.930	1.032.367
AKTIVER I ALT		2.447.474	2.863.681

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	8	80.000	80.000
Overført resultat		-207.599	-108.586
Egenkapital i alt		<u>-127.599</u>	<u>-28.586</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		800.369	794.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.612	131.360
Anden gæld		1.696.092	1.966.711
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.575.073</u>	<u>2.892.267</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.575.073</u>	<u>2.892.267</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.447.474</u>	<u>2.863.681</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	758.464	591.033
Sociale bidrag mv.	27.406	11.241
Personaleomkostninger i alt	<u>785.870</u>	<u>602.274</u>
 Antal ansatte	 <u>8</u>	 <u>5</u>
 Note 2 Andre finansielle indtægter	 kr.	 kr.
Øvrige finansielle indtægter	135.086	0
Andre finansielle indtægter i alt	<u>135.086</u>	<u>0</u>
 Note 3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger inklusiv amortisering	5.913	2.354
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>5.913</u>	<u>2.354</u>
 Note 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-33.005	-35.649
Skat af årets resultat i alt	<u>-33.005</u>	<u>-35.649</u>
 Note 5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.813	0
Indretning af lejede lokaler	120.342	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>289.155</u>	<u>0</u>
 Immaterielle anlægsaktiver	 <u>2012</u>	
	kr.	
Materielle anlægsaktiver	<u>2012</u>	
	kr.	
 Note 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.125.424	
Kostpris 30. juni	<u>1.125.424</u>	
 Af- og nedskrivninger 1. juli	0	
Årets afskrivninger	168.813	
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>168.813</u>	

Noter**Regnskabsmæssig værdi 30. juni****956.611****Note 7 Indretning af lejede lokaler**

Kostpris 1. juli

802.275

Kostpris 30. juni**802.275**

Af- og nedskrivninger 1. juli

0

Årets afskrivninger

120.342

Af- og nedskrivninger 30. juni**120.342****Regnskabsmæssig værdi 30. juni****681.933****Note 8 Anpartskapital****Egenkapitalbevægelser 2011/2012**

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/7 2011	80.000	-108.586	0	0	0	0	-28.586
Årets resultat		-99.015	0	0	0	0	-99.015
Saldo 30/6 2012	80.000	-207.601	0	0	0	0	-127.601

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 80 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år