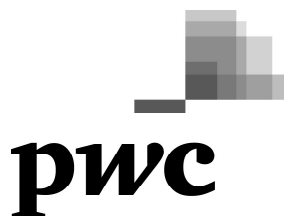

Steaks ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 31 85 93 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /11 2013

Jacob Vestergaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Steaks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31. oktober 2013

Direktion

Jacob Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Steaks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steaks ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 31. oktober 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steaks ApS
Gl. Torv 1
4200 Slagelse

Telefon: 58 50 09 00
Hjemmeside: www.steaks.as

CVR-nr.: 31 85 93 87
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion

Jacob Vestergaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Beretning

Årsrapporten for Steaks ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået af restaurationsvirksomhed og anden dermed i forbindelse værende virksomhed. Aktiviteteten er midlertidigt sat i bero.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 698.196, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.857.628.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		403.642	1.180.095
Personaleomkostninger	2	-907.796	-1.267.998
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-320.872	-312.683
Resultat før finansielle poster		-825.026	-400.586
Finansielle indtægter		153	378
Finansielle omkostninger	4	-109.441	-107.746
Resultat før skat		-934.314	-507.954
Skat af årets resultat	5	236.118	126.124
Årets resultat		-698.196	-381.830

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-698.196	-381.830
	-698.196	-381.830

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		941.008	1.164.981
Indretning af lejede lokaler		577.022	665.421
Materielle anlægsaktiver	6	1.518.030	1.830.402
Anlægsaktiver		1.518.030	1.830.402
Varebeholdninger	7	10.000	77.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.510	56.190
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		21.800	121.800
Andre tilgodehavender		10.626	22.951
Selskabsskat		248.203	158.349
Periodeafgrænsningsposter		7.641	12.099
Tilgodehavender		291.780	371.389
Likvide beholdninger		28.985	176.320
Omsætningsaktiver		330.765	624.789
Aktiver		1.848.795	2.455.191

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.982.628	-1.284.432
Egenkapital	8	-1.857.628	-1.159.432
Hensættelse til udskudt skat	9	134.547	122.462
Hensatte forpligtelser		134.547	122.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.144	154.724
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.522.131	3.153.146
Anden gæld		32.601	184.291
Kortfristede gældsforpligtelser		3.571.876	3.492.161
Gældsforpligtelser		3.571.876	3.492.161
Passiver		1.848.795	2.455.191
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets hovedaktionær har givet tilsagn om henstand med afdrag og renter på lån, som indgår i årsregnskabet med TDKK 3.522, indtil selskabets likviditetsstilling er tilstrækkelig forbedret. Tilsagnet gælder frem til 30. juni 2014, hvor afviklingen af lånet drøftes påny. Herudover har hovedaktionæren givet tilsagn om at yde selskabet finansiell støtte til betaling af udgifter til den ordinære drift frem til og med 30. juni 2014.

Som følge af de modtagne tilsagn, aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætningerne om fortsat drift.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	801.148	1.116.180
Andre omkostninger til social sikring	23.286	37.149
Andre personaleomkostninger	83.362	114.669
	907.796	1.267.998

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	320.872	312.683
	320.872	312.683

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	102.334	99.346
Andre finansielle omkostninger	7.107	8.400
	109.441	107.746

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-248.203	-158.349
Årets udskudte skat	12.085	32.222
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	3
	-236.118	-126.124

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.588.055	810.443
Tilgang i årets løb	8.500	0
Kostpris 30. juni	1.596.555	810.443
Ned- og afskrivninger 1. juli	423.074	145.022
Årets afskrivninger	232.473	88.399
Ned- og afskrivninger 30. juni	655.547	233.421
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	941.008	577.022

7 Varebeholdninger

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	0	23.736
Færdigvarer og handelsvarer	10.000	53.344
	10.000	77.080

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.284.432	-1.159.432
Årets resultat	0	-698.196	-698.196
Egenkapital 30. juni	125.000	-1.982.628	-1.857.628

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	136.078	124.100
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.531	-1.638
	134.547	122.462

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 20 mdr.	560.000	1.330.000
---	---------	-----------

Til sikkerhed for huslejeforpligtelser har selskabet stillet bankgaranti TDKK 263.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for John Nielsen Finans ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2013

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Steaks ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationssværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationssværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationssværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.