Steaks ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 31 85 93 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2012

Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

pwc

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Steaks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. oktober 2012

Direktion

Jacob Vestergaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Steaks ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steaks ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 30. oktober 2012
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
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ndr. Ringgade 70C Postboks 264 4200 Slagelse

Beretning

Årsrapporten for Steaks ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed og anden dermed i forbindelse værende virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 381.830, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.159.432.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved selskabets egen drift, idet der forventes et forbedret resultat for de kommende regnskabsår.

Selskabet har modtaget tilsagn fra moderselskabet, hvis tilgodehavende hos selskabet pr. 30. juni 2012 udgør TDKK 3.153, om at ydet lån med tillæg af renter ikke vil blive krævet indfriet, før selskabets likviditetsstilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling. Tilsagnet gælder frem til 30. juni 2013.

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 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12 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	2011/12 12 mdr. DKK	2010/11 18 mdr. DKK
Bruttofortjeneste		**1.180.095**	**1.255.788**
Personaleomkostninger	1	-1.267.998	-2.122.908
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-312.683	-255.413
Resultat før finansielle poster		**-400.586**	**-1.122.533**
Finansielle indtægter		378	5.055
Finansielle omkostninger		-107.746	-77.455
Resultat før skat		**-507.954**	**-1.194.933**
Skat af årets resultat	3	126.124	297.018
Årets resultat		**-381.830**	**-897.915**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-381.830	-897.915
	-381.830	**-897.915**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.164.981	1.395.749
Indretning af lejede lokaler		665.421	699.283
Materielle anlægsaktiver	4	**1.830.402**	**2.095.032**
Anlægsaktiver		**1.830.402**	**2.095.032**
Varebeholdninger	5	**77.080**	**102.720**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.190	64.857
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		121.800	121.800
Andre tilgodehavender		22.951	2.850
Selskabsskat		158.349	395.436
Periodeafgrænsningsposter		12.099	51.213
Tilgodehavender		**371.389**	**636.156**
Likvide beholdninger		**176.320**	**165.430**
Omsætningsaktiver		**624.789**	**904.306**
Aktiver		**2.455.191**	**2.999.338**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.284.432	-902.602
Egenkapital	6	**-1.159.432**	**-777.602**
Hensættelse til udskudt skat	7	122.462	91.800
Hensatte forpligtelser		**122.462**	**91.800**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.724	243.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.153.146	3.247.673
Anden gæld		184.291	194.125
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.492.161**	**3.685.140**
Gældsforpligtelser		**3.492.161**	**3.685.140**
Passiver		**2.455.191**	**2.999.338**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

		2011/12 12 mdr. DKK	2010/11 18 mdr. DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.116.180	1.943.567
	Andre omkostninger til social sikring	37.149	23.576
	Andre personaleomkostninger	114.669	155.765
		1.267.998	**2.122.908**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**5**	**7**
2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	312.683	255.413
		312.683	**255.413**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-158.349	-388.818
	Årets udskudte skat	32.222	91.800
	Regulering af udskudt skat tidligere år	3	0
		-126.124	**-297.018**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.588.055	762.390
Tilgang i årets løb	0	48.053
Kostpris 30. juni	1.588.055	810.443
Ned- og afskrivninger 1. juli	192.306	63.107
Årets afskrivninger	230.768	81.915
Ned- og afskrivninger 30. juni	423.074	145.022
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**1.164.981**	**665.421**

5 Varebeholdninger

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	23.736	36.281
Færdigvarer og handelsvarer	53.344	66.439
	77.080	**102.720**

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-902.602	-777.602
Årets resultat	0	-381.830	-381.830
Egenkapital 30. juni	**125.000**	**-1.284.432**	**-1.159.432**

Noter til årsrapporten

		2011/12	2010/11
		DKK	DKK
7	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Materielle anlægsaktiver	124.100	91.800
	Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.638	0
		122.462	**91.800**

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 38 mdr.	1.330.000	1.482.000

Til sikkerhed for huslejeforpligtelser har selskabet stillet bankgaranti TDKK 263.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for selskabsskat og kildeskat, som forfalder til betaling efter 1. juli 2012.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2012

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Steaks ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 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 produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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 gældsmetode 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.