

Sommerbar.dk ApS

CVR-nr. 34 22 69 97

Årsrapport for 2012

(1. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/06 2013

Martin Molusson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 9. februar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 9. februar - 31. december 2012 for Sommerbar.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 9. februar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. juni 2013

Direktion

Martin Molusson
direktør

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

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejeren i Sommerbar.dk ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Sommerbar.dk ApS for regnskabsåret 9. februar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, den 25. juni 2013

RevisionsCentrum
registreret revisionsfirma

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sommerbar.dk ApS
c/o Kim Behrens
Middelgrundsvej 2 C
2300 København S

CVR-nr.: 34 22 69 97
Regnskabsår: 9. februar - 31. december
Stiftet: 9. februar 2012
Hjemsted: København

Direktion

Martin Molusson, direktør

Revisor

RevisionsCentrum
registreret revisionsfirma
Rugårdsvej 54
5000 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. juni 2013, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Sommerbar.dk ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste formål er drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 105.703, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 25.703.

Ledelsen er opmærksom på at mere end ½-delen af egenkapitalen er tabt og der skal stilles forslag herom på generalforsamlingen.

Ledelsen gør opmærksom på at som følge af kapitaltabet er der væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets for at fortsætte driften. Det er dog ledelsens vurdering at fortsættelse af driften vil være mulig hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejde under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Der henvises til note 1 herom.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerbar.dk ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle 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 Tilbudsformidling Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 acontoskatter.

Der afsættes ikke udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 9. februar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
Bruttotab		-49.820
Personaleomkostninger		<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-49.820
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-72.800</u>
Resultat før finansielle poster		-122.620
Finansielle omkostninger		<u>-117</u>
Resultat før skat		-122.737
Skat af årets resultat		<u>17.034</u>
Årets resultat		<u>-105.703</u>
Overført overskud		<u>-105.703</u>
		<u>-105.703</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>40.000</u>
Varebeholdninger		<u>40.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.034
Andre tilgodehavender		<u>8.205</u>
Tilgodehavender		<u>22.239</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>62.239</u>
Aktiver i alt		<u><u>62.239</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-105.703</u>
Egenkapital	2	<u>-25.703</u>
Kreditinstitutter		3.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>79.508</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>87.942</u>
 Gældsforpligtelser i alt		 <u>87.942</u>
 Passiver i alt		 <u><u>62.239</u></u>
 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3	
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 9. februar 2012	0
Tilgang i årets løb	93.625
Afgang i årets løb	<u>-93.625</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>0</u>
Opskrivninger 9. februar 2012	<u>0</u>
	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 9. februar 2012	<u>0</u>
	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 9. februar 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-105.703	-105.703
Egenkapital 31. december 2012	80.000	-105.703	-25.703

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

2012 var ikke tilfredsstillende idet planen for Sommerbar er slået fejl. Virksomhedens overlevelse er derfor betinget af kreditorernes (herunder bankens) tilsagn til fortsat at finansiere driften og de nødvendige investeringer i de kommende år. Det er ledelsens vurdering at et sådant tilsagn vil blive opnået. Endvidere er ledelsen p.t. ved at udarbejde en ny forretningsplan for virksomheden for at sikre virksomhedens overlevelse. Det er derfor ledelsens vurdering at egenkapitalen vil blive genetableret via indtjening i de kommende år.

4 Eventualposter m.v.

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen