

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

LERHØJ 7A, 2880 BAGSVÆRD, TLF. 43 71 94 18, FAX 43 71 94 64, CVR.NR. 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2011/12

Café Vestergade 10 ApS

Vestergade 10
1456 København K

CVR nr. 32161731

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. november 2012

Dirigent

Marco Rezai

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSR

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Vestergade 10 ApS
Vestergade 10
1456 København K

CVR-nr.: 32161731
Stiftelsesdato: 4. juni 2009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Marco Rezai

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FSR
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. november 2012, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurationsdrift.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for Café Vestergade 10 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. november 2012

Direktion:

Marco Rezai

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at fravælge revision for det næste regnskabsår.

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til selskabets ledelse:

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Café Vestergade 10 ApS for regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores 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.

Bagsværd, den 10. november 2012

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

Svend Dørffer
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på kr. 708.686. Selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i årsregnskabslovens § 119. Bruttofortjenste er faldet med 32% hvorimod personaleomkostninger er steget med 31%. Dette skyldes dårlig planlægning fra selskabets tidligere direktør. Ny ledelse i selskabet har plan om at forøge omsætningen gennem markedsføring osv.. Samtidig reduceres personaleomkostninger i den nye regnskabsperiode. Løn til direktøren vil reduceres væsentlig i den nye regnskabsperiode.

Forventet udvikling

Selskabet forventer, at det kommende års resultat vil udvise et mindre overskud.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Vestergade 10 ApS 2011/12 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrullet omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning samt bankindestående.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Udskudt skatteaktiv er i balancen opført under tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	1.183.249	1.740.201
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.290.399	-954.889
Andre udgifter til social sikring	-57.639	-76.999
Personaleomkostninger i alt	-1.348.038	-1.031.888
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-524.009	-521.401
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-524.009	-521.401
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	15
Øvrige finansielle omkostninger	-251.430	-234.438
Ordinært resultat før skat	-940.228	-47.511
Skat af årets resultat	231.542	11.363
ÅRETS RESULTAT	-708.686	-36.148
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-708.686	-36.148
Disponeret i alt	-708.686	-36.148

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	500.000	700.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	500.000	700.000
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	803.603	1.122.750
Indretning lejede lokaler	34.036	38.898
Materielle anlægsaktiver i alt	837.639	1.161.648
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	179.410	174.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	179.410	174.032
Anlægsaktiver i alt	1.517.049	2.035.680
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	134.362	91.500
Varebeholdninger i alt	134.362	91.500
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.897	155.953
Skatteaktiv	307.825	76.283
Andre tilgodehavender	64.170	16.698
Periodeafgrænsningsposter	15.886	12.837
Tilgodehavender i alt	526.778	261.771
Likvide beholdninger	237.056	547.205
Likvide beholdninger i alt	237.056	547.205
Omsætningsaktiver i alt	898.196	900.476
AKTIVER I ALT	2.415.245	2.936.156

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-230.909	-194.761
Årets resultat	-708.686	-36.148
Egenkapital i alt	-814.595	-105.909
1. GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.569.897	2.018.435
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.569.897	2.018.435
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	236.403	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.614	58.998
Anden gæld	103.746	148.037
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.248.180	816.595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.659.943	1.023.630
Gældsforpligtelser i alt	3.229.840	3.042.065
PASSIVER I ALT	2.415.245	2.936.156
2. Usikkerheder		
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		

Noter

	2012	2011
1. Gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	346.763	558.898
2. Usikkerheder		
Selskabet har i årets løb haft et underskud på kr. 708.686. Egenkapitalen er dermed tabt, men ledelsen forventer i det kommende år at reducere lønningerne betydeligt således, at egenkapitalen kan retableres via egen drift. Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på kr. 1.806.300 er der løsørepanterebrev på kr. 2.550.000 med pant i selskabets driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.		
4. Eventualposter		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen på 6 måneder svarer til kr. 369.258.		