Tlf: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

FILO RESTAURANT APS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2013

_____

Filippo Anzalone

CVR-NR. 32 35 59 94

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Filo Restaurant ApS Havnegade 6 5500 Middelfart CVR-nr.: 32 35 59 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Filippo Anzalone
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Pengeinstitut	Danske Bank Algade 35 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Filo Restaurant 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 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. april 2013

Direktion

_____

Filippo Anzalone

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Filo Restaurant ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Filo Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores revision 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion
Det er vores 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 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for forventningerne til selskabets indtejning og forsatte drift.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Vejle, den 12. april 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bent Skov
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabet ejer Dolce Vita, som driver almindelig restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan retableres via den fremtidige indtjening i de kommende år. Dette er ligeledes en forudsætning for indregning af udskudt skatteaktiv i balancen med kr. 89.715.

Selskabet årsrapport er aflagt under forudsætninger om forsat drift, hvor de væsentligste forudsætninger er en opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter samt, at ledelsens forvetninger om en positiv indtjening i de kommende år kan opfyldes. Ændringer i disse forudsætninger kan medføre usikkerhed om selskabets forsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Filo Restaurant ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat
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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**3.137.194**	**3.312.184**
Personaleomkostninger	1	-2.943.637	-2.962.546
Af- og nedskrivninger		-143.525	-149.352
DRIFTSRESULTAT		**50.032**	**200.286**
Andre finansielle omkostninger	2	-39.411	-47.828
RESULTAT FØR SKAT		**10.621**	**152.458**
Skat af årets resultat	3	-8.685	-41.550
ÅRETS RESULTAT		**1.936**	**110.908**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		1.936	110.908
I ALT		**1.936**	**110.908**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		272.770	307.841
Indretning af lejede lokaler		97.819	111.008
Materielle anlægsaktiver	4	**370.589**	**418.849**
ANLÆGSAKTIVER		**370.589**	**418.849**
Varebeholdninger		**80.267**	**96.158**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.202	45.028
Udskudte skatteaktiver		89.715	98.400
Periodeafgrænsningsposter		71.093	185.927
Tilgodehavender		**265.010**	**329.355**
Likvider		**38.006**	**29.082**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**383.283**	**454.595**
AKTIVER		**753.872**	**873.444**

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud		-338.920	-340.856
EGENKAPITAL	5	**-258.920**	**-260.856**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.124	131.755
Gæld til tilknyttede virksomheder		167.696	187.715
Selskabsskat		0	16.361
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	39.816
Anden gæld		681.972	758.653
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.012.792**	**1.134.300**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**1.012.792**	**1.134.300**
PASSIVER		**753.872**	**873.444**
Eventualposter mv.	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	2.813.763	2.818.623	
Pensioner	73.936	75.188	
Omkostninger til social sikring	55.938	68.735	
	2.943.637	**2.962.546**	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger i øvrigt	39.411	47.828	
	39.411	**47.828**	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat	8.685	41.550	
	8.685	**41.550**	

Materielle anlægsaktiver 4

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2012	472.419	131.891
Tilgang	65.313	0
Kostpris 31. december 2012	**537.732**	**131.891**
Afskrivninger 1. januar 2012	164.578	20.883
Årets afskrivninger	100.384	13.189
Afskrivninger 31. december 2012	**264.962**	**34.072**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**272.770**	**97.819**

Egenkapital 5

	Selskabs-kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	-340.856	-260.856
Forslag til årets resultatdisponering		1.936	1.936
Egenkapital 31. december 2012	**80.000**	**-338.920**	**-258.920**

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	**6**

Huslejeforpligtelser
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 400 tkr. i uopsigelighedsperioden. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Via pengeinstitut er der afgivet en bakgaranti for husleje på 240 tkr.

Leasingforpligtelser
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på hhv. 5 mdr. og 18 mdr. med en samlet restleasingydelse på 81 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern	**7**

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan retableres via den fremtidige indtjening i de kommende år. Dette er ligeledes en forudsætning for indregning af udskudt skatteaktiv i balancen med kr. 89.715.

Selskabet årsrapport er aflagt under forudsætninger om forsat drift, hvor de væsentligste forudsætninger er en opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter samt, at ledelsens forvetninger om en positiv indtjening i de kommende år kan opfyldes. Ændringer i disse forudsætninger kan medføre usikkerhed om selskabets forsatte drift.