



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH,
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

Årsrapport for 2013

3. regnskabsår

Mopp ApS
Brasserie Caddie
Skebjergvej 46
2765 Smørum

CVR-nr. 33499620

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/6.2014

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december.....	10
Noter til årsrapporten.....	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Mopp ApS Brasserie Caddie.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 26/6-2014

Direktion



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mopp ApS Brasserie Caddie

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mopp ApS Brasserie Caddie for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til, at selskabet har tabt sin kapital og der dermed er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7, hvoraf fremgår, at ledelsen er i forhandling om nye vilkår omkring forpagtningen. Ledelsen har en forventning til, at dette falder positivt ud, hvorfor forbedring af aftalen vil have en markant positiv indflydelse på fremtidige driftsresultater. Hermed forventer ledelsen, at kunne genskabe kapitalen gennem positive driftsresultater, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Registreringer overfor det offentlige, er ikke til fulde foretaget korrekt, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke til fulde overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Sakskøbing, den
Pro Revision I/S

26/6.2014

Jan Olsen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mopp ApS Brasserie Caddie
Skebjergvej 46
2765 Smørum

CVR-nr.: 33499620
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Etableret: 16. februar 2011
Hjemstedskommune: Egedal

Direktion

Michael Olsen

Peer Pihl

Revisor

Pro Revision I/S
Søndergade 2, 1.
4990 Sakskøbing
Ledelsesansvarlig: Jan Olsen
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
Kundeansvarlig/medarbejder: Jan Olsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Den økonomiske udvikling har i år været mindre tilfredsstillende. Året har været præget af ændring i ejer konstruktionen i Golfklubben og deraf manglende salg fra Restaurationen til klubben mv..

Usædvanlige forhold

Som det fremgår af ovenstående, har året været turbulent omkring ejerskab af Golfklubben. Tidligere have restaurationen et ikke uvæsentligt salg til klubben mv. Dette har været væsentligt mindre i 2013.

Den forventede udvikling

Ledelsen er bekendt med, at kapitalen er tabt.

Ledelsen er i forhandlinger med ny ledelse i Golfklubben omkring fremtidige forpagtnings betingelser og forventer, at disse falder positive ud således, at der skabes mulighed for væsentlig forbedrede driftsresultater. Samtidig har selskabet fortsat en markant stigning i afholdelse af private selskaber.

Ledelsen forventer derfor gennem positive driftsresultater, at genskab selskabets kapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mopp ApS for 2013 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 ressourcer 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og evt. rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og evt. rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	10 år	716.667 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	8 år	242.188 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Bruttofortjeneste		1.610.569	1.416
Personaleomkostninger.....	1	1.834.096	1.749
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....		149.663	150
Ordinært resultat før finansielle poster.....		-373.190	-484
Andre finansielle omkostninger		110.856	122
Ordinært resultat efter skat		-484.046	-605
Ekstraordinære indtægter.....		48.102	38
Resultat før skat		-435.944	-567
Skat af årets resultat.....		0	-103
Årets resultat		-435.944	-463
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-568.790	-105
Årets resultat		-435.944	-463
Til disposition		-1.004.733	-569
Overført til næste år.....		-1.004.733	-569
Disponeret i alt.....		-1.004.733	-569

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		716.667	817
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	716.667	817
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		242.188	289
Materielle anlægsaktiver i alt	3	242.188	289
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		14.634	17
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.634	17
Anlægsaktiver i alt.....		973.489	1.123
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		137.911	119
Varebeholdninger i alt.....		137.911	119
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	74
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....		0	14
Andre tilgodehavender		29.124	39
Udskudt skatteaktiv		137.896	138
Tilgodehavender i alt.....		167.020	264
Likvide beholdninger		28.731	43
Omsætningsaktiver i alt.....		333.662	426
Aktiver i alt		1.307.151	1.550

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital.....		80.000	80
Overført resultat.....		-1.004.733	-569
Egenkapital i alt	4	-924.733	-489
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter.....		967.455	1.099
Ansvarlig lånekapital.....	6	300.000	300
Kortfristet del af langfristet gæld.....		-145.300	-132
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.122.155	1.268
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld.....		145.300	132
Kreditinstitutter i øvrigt.....		110.161	38
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.447	160
Anden gæld		730.821	441
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.109.729	771
Gældsforpligtelser i alt		2.231.884	2.038
Passiver i alt.....		1.307.151	1.550
Usikkerheder om going concern	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

1

Personaleomkostninger	2013 kr.	2012 tkr.
Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	1.652.344	1.561
Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	33.680	32
Andre udgifter til social sikring.....	148.072	157
Personaleomkostninger i alt	1.834.096	1.749

2

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivninger, primo	183.333
Årets af- og nedskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	283.333
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	716.667

3

Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	375.000
Kostpris ultimo	375.000
Af- og nedskrivninger, primo	85.937
Årets af- og nedskrivninger	46.875
Af- og nedskrivninger, ultimo	132.812
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	242.188

4

Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	80.000	-568.790	-488.790
Årets resultat	0	-435.944	-435.944
Saldo ultimo	80.000	-1.004.733	-924.733

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 60.600

6	Ansvarlig lånekapital	2013 kr.	2012 tkr.
	Ansvarlig lånekapital	300.000	300
	Ansvarlig lånekapital i alt	300.000	300

7 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen forhandler i øjeblikket ny forpagtningskontrakt med ny ejr og har forventning til væsentligt forbedrede betingelser som sammen med stigningen i arrangementer

vil forbedre driftsresultaterne markant og dermed genskabe kapitalen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Pantebrevsgæld: Pant i Det i lejede lokaler Brasserie Caddie og Kammerherrens selskabslokaler, beliggende Skebjergvej 46, 2765 Smørum, beroende driftsinventar og driftsmateriel, herunder maskiner og tekniske anlæg af enhver art, tilhørende forpagter intet undtaget, nuværende og kommende samt forretningens goodwill og lejerettigheder, jf. i det hele Tinglysningslovens § 47 B, stk. 2.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen: Michael Olsen & Peer Pihl Holding ApS