Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Arosgaarden, Åboulevarden 31
Postboks 514
8100 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

Café Luxor ApS

CVR-nr. 34459460

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.02.2014

Dirigent

Navn: Elisabet V. Villadsen Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Luxor ApS
Åboulevarden 20
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34459460
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Telefon: 82 30 35 00

Bestyrelse

Elisabet V. Villadsen Jensen
Jesper Minke Mikkelsen
Benny Stougaard Nielsen

Direktion

Jesper Minke Mikkelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Café Luxor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.02.2014

Direktion

Jesper Minke Mikkelsen
direktør

Bestyrelse

Elisabet V. Villadsen Jensen | Jesper Minke Mikkelsen | Benny Stougaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Luxor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Luxor ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf grundlaget for aflæggelsen af årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift fremgår. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den stillede finansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er muligt og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28.02.2014

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Vedel
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten, der tidligere bestod af restaurationsdrift, er i regnskabsåret ophørt. Efter ophør af aktiviteten kan selskabet betragtes som værende hvilende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud før skat på 1.903 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende.

Egenkapitalen er pr. 30.09.2013 negativ med 2.991 t.kr. Selskabet har således tabt sin selskabskapital. Som følge af at aktiviteten indtil videre er indstillet i indeværende regnskabsår forventer selskabet et resultat omkring 0 kr. Fortsat drift sikret ved, at koncernen vil stille finansiering til rådighed for selskabet, herunder ved ikke at kræve indfrielse af mellemregninger, før selskabet er i stand hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i resultatopgørelsen og balancen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabets ledelse har i henhold til årsregnskabsloven § 32 indført posten benævnt bruttotab. Bruttotab omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager, samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske virksomheder i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.
Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2012 t.kr.
Bruttotab	2	**(530.620)**	**(496)**
Administrationsomkostninger		(1.087.661)	(1.465)
Driftsresultat		**(1.618.281)**	**(1.961)**
Andre finansielle omkostninger	4	(284.827)	(134)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(1.903.108)**	**(2.095)**
Skat af ordinært resultat	5	397.187	529
Årets resultat		**(1.505.921)**	**(1.566)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.505.921)	(1.566)
		(1.505.921)	**(1.566)**

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2012 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	563
Immaterielle anlægsaktiver	6	**0**	**563**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.421
Indretning af lejede lokaler		0	895
Materielle anlægsaktiver	7	**0**	**2.316**
Andre tilgodehavender		0	522
Finansielle anlægsaktiver	8	**0**	**522**
Anlægsaktiver		**0**	**3.401**
Fremstillede varer og handelsvarer		0	281
Varebeholdninger		**0**	**281**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	368
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.596	0
Udskudt skat		830.485	529
Andre tilgodehavender		0	127
Periodeafgrænsningsposter		0	27
Tilgodehavender		**931.081**	**1.051**
Likvide beholdninger		**0**	**10**
Omsætningsaktiver		**931.081**	**1.342**
Aktiver		**931.081**	**4.743**

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2012 t.kr.
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		(3.071.493)	(1.566)
Egenkapital		**(2.991.493)**	**(1.486)**
Bankgæld		0	4.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	472
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.910.174	1.552
Anden gæld		12.400	130
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.922.574**	**6.229**
Gældsforpligtelser		**3.922.574**	**6.229**
Passiver		**931.081**	**4.743**
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.565.572)	(1.485.572)
Årets resultat	0	(1.505.921)	(1.505.921)
Egenkapital ultimo	**80.000**	**(3.071.493)**	**(2.991.493)**

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er sikret ved, at koncernen vil stille finansiering til rådighed for selskabet, herunder ved ikke at kræve indfrielse af mellemregninger, før selskabet er i stand hertil.

	2012/13 kr.	2012 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	962.184	1.369
Andre omkostninger til social sikring	28.692	13
	990.876	**1.382**

	2012/13	2012
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**3**	**5**

3. Af- og nedskrivninger

	2012/13 kr.	2012 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	161.846	139
Indretning af lejede lokaler	80.010	72
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	38.144	50
Nedskrivninger	0	362
	280.000	**622**
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	**280.000**	**622**

	2012/13 kr.	2012 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	126.266	17
Renteomkostninger i øvrigt	158.561	117
	284.827	**134**

Noter

	2012/13 kr.	2012 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(397.187)	(529)
	(397.187)	**(529)**

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	613.000
Afgange	(613.000)
Kostpris ultimo	**0**
Af- og nedskrivninger primo	(49.688)
Årets afskrivninger	(38.149)
Tilbageførsel ved afgange	87.837
Af- og nedskrivninger ultimo	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.921.823	967.014
Afgange	(1.921.823)	(967.014)
Kostpris ultimo	**0**	**0**
Af- og nedskrivninger primo	(500.317)	(71.832)
Årets afskrivninger	(161.841)	(80.010)
Tilbageførsel ved afgange	662.158	151.842
Af- og nedskrivninger ultimo	**0**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

Noter

	Andre tilgodehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	522.012
Afgange	(522.012)
Kostpris ultimo	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Minke Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber..

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jora Holding ApS, Aarhus