

Café Luxor ApS
CVR-nr. 34459460

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2013.

Dirigent

Navn: Elisabet V. Villadsen Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 30.09.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Luxor ApS
Åboulevarden 20
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34459460

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 14.03.2012 - 30.09.2012

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 14.03.2012 - 30.09.2012 for Café Luxor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14.03.2012 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.02.2013

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 14.03.2012 - 30.09.2012, 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14.03.2012 - 30.09.2012 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 28.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Vedel
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift. Selskabet driver Café Luxor på Åboulevarden i Aarhus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud før skat på 2.095 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende mindre tilfredsstillende, men dog forventeligt henset til at selskabet er stiftet den 14.03.2012 og dermed er i en opstartsfase.

Egenkapitalen er pr. 30.09.2012 negativ med 1.486 t.kr. Selskabet har således tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2012/13. Ud over den stillede finansiering fra selskabets bank er 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, udover at selskabet pr. 01.03.2013 har indgået aftale om salg af alle materielle og immaterielle anlægsaktiver. Dette salg har medført behov for en ekstraordinær nedskrivning på 362 t.kr.

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. Bruttotabet omfatter nettoomsætningen 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 rentekomkostninger.

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttotab	2	(496.719)
Administrationsomkostninger		<u>(1.464.358)</u>
Driftsresultat		(1.961.077)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(133.666)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.094.743)
Skat af ordinært resultat	5	<u>529.169</u>
Årets resultat		<u>(1.565.574)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.565.574)</u>
		<u>(1.565.574)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		563.312
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>563.312</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.421.506
Indretning af lejede lokaler		895.182
Materielle anlægsaktiver	7	<u>2.316.688</u>
Andre tilgodehavender		522.012
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>522.012</u>
Anlægsaktiver		<u>3.402.012</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		280.453
Varebeholdninger		<u>280.453</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.154
Udskudt skat		529.169
Andre tilgodehavender		127.321
Periodeafgrænsningsposter		27.206
Tilgodehavender		<u>1.051.850</u>
Likvide beholdninger		<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.342.303</u>
Aktiver		<u>4.744.315</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		(1.565.574)
Egenkapital		(1.485.574)
Bankgæld		4.074.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		473.992
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.551.877
Anden gæld		129.510
Kortfristede gældsforpligtelser		6.229.889
Gældsforpligtelser		6.229.889
Passiver		4.744.315
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
Ejerforhold	11	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(1.565.574)	(1.565.574)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.565.574)	(1.485.574)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er sikret ved den stillede finansiering fra selskabets bank samt 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 kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	1.369.796
Andre omkostninger til social sikring	13.080
	1.382.876
	2012
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5

3. Af- og nedskrivninger

	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	138.620
Indretning af lejede lokaler	71.832
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	49.688
Nedskrivninger	361.697
	621.837
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:	
Produktionsomkostninger	621.837

	2012 kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	16.828
Renteomkostninger i øvrigt	116.838
	133.666

Noter

	2012 kr.	
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(529.169)	
	(529.169)	
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	613.000	
Kostpris ultimo	613.000	
Årets afskrivninger	(49.688)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(49.688)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	563.312	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	1.921.823	967.014
Kostpris ultimo	1.921.823	967.014
Årets nedskrivninger	(361.697)	0
Årets afskrivninger	(138.620)	(71.832)
Af- og nedskrivninger ultimo	(500.317)	(71.832)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.421.506	895.182
		Andre tilgodehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	522.012	
Kostpris ultimo	522.012	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	522.012	

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en uopsigelig lejeperiode på 3 år. Den årlige husleje udgør 1.044 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat driftsmateriel udgør 2.317 t.kr. pr. 30.09.2012.

11. Ejerforhold

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

Jora Holding ApS, Aarhus