

Teatercaféen ApS

CVR-nr. 32 67 43 05

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12 2013

Casper Parkvist Hvidbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	11
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Teatercaféen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. december 2013

Direktion

Casper Parkvist Hvidbjerg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Teatercaféen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Teatercaféen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold for værdiansættelsen samt tilstedeværelsen af varelageret og de deraf afledte omkostninger til vareforbrug pr. 30. juni 2012 samt 30. juni 2013.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 30. juni 2013 en negativ egenkapital på DKK 88.738. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne om at aflægge årsregnskabet efter principperne for fortsat drift (going concern).

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse om, at selskabet i året ikke har angivet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har modificeret vores konklusion, skal vi oplyse om, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har afleveret årsrapport for 2012/13 rettidigt. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

København, den 19. december 2013

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teatercaféen ApS
Sankt Hans Gade 24
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 67 43 05
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. januar 2010
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Casper Parkvist Hvidbjerg, direktør

Revision

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S
Århusgade 88, 2. sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurations- og værtshusvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 132.762, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 88.738.

Kapitalberedskabet

Selskabet har pr. 30. juni 2013 en negativ egenkapital på DKK 88.738. Selskabets moderselskab har afgivet en støtteerklæring overfor selskabet, som vurderes at understøtte selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teatercaféen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK	<u>2011/12</u> DKK
Bruttofortjeneste		326.545	318.882
Personaleomkostninger		-478.548	-382.189
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.158</u>	<u>-21.154</u>
Resultat før finansielle poster		-173.161	-84.461
Finansielle indtægter		12	18
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.770</u>	<u>-1.423</u>
Resultat før skat		-175.919	-85.866
Skat af årets resultat		<u>43.157</u>	<u>21.084</u>
Årets resultat		<u>-132.762</u>	<u>-64.782</u>
Overført resultat		<u>-132.762</u>	<u>-64.782</u>
		<u>-132.762</u>	<u>-64.782</u>

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK	<u>2011/12</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>35.245</u>	<u>56.403</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>35.245</u>	<u>56.403</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>35.245</u>	<u>56.403</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>52.000</u>	<u>39.000</u>
Varebeholdninger		<u>52.000</u>	<u>39.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.439	27.200
Andre tilgodehavender		66.823	66.621
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.397</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>115.659</u>	<u>93.821</u>
Likvide beholdninger		<u>34.637</u>	<u>34.429</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>202.296</u>	<u>167.250</u>
Aktiver i alt		<u><u>237.541</u></u>	<u><u>223.653</u></u>

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK	<u>2011/12</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-213.738	-80.976
Egenkapital	4	-88.738	44.024
Hensættelse til udskudt skat		0	1.713
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.713
Gæld til tilknyttede virksomheder		119.020	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	12.837
Anden gæld		207.259	165.079
Kortfristede gældsforpligtelser		326.279	177.916
Gældsforpligtelser i alt		326.279	177.916
Passiver i alt		237.541	223.653
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30. juni 2013 en negativ egenkapital på DKK 88.738. Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring, hvorved moderselskabet vil understøtte selskabets kapitalberedskab, således at selskabet kan afvikle sine forpligtelser som de forfalder. Erklæringen dækker perioden frem til minimum 30. juni 2014. Selskabets ledelse er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119. Det overvejes, om selskabskapitalen skal genetableres ved hel eller delvis gældskonvertering eller ved andre tiltag.

Baseret på ovenstående, aflægger selskabet årsrapport for 2012/13 efter principperne for forsvar drift (going concern).

2 Finansielle omkostninger

	<u>2012/13</u> DKK	<u>2011/12</u> DKK
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.814	0
Andre finansielle omkostninger	<u>956</u>	<u>1.423</u>
	<u>2.770</u>	<u>1.423</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	105.788
Kostpris 30. juni 2013	105.788
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	49.385
Årets afskrivninger	21.158
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	70.543
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	35.245

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	-80.976	44.024
Årets resultat	0	-132.762	-132.762
Egenkapital 30. juni 2013	125.000	-213.738	-88.738

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Geek Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Huslejeforpligtelse

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på DKK 83.338.

Leasingforpligtelse

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på DKK 60.880.