



Spiseri af 2011 ApS

**Griffenfeldsgade 28
2200 København N**

CVR-nr 34 07 75 84

**ÅRSREGNSKAB
2011/12**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2012

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 31. maj 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/12 for Spiseri af 2011 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. august 2012

Direktion

Nina Kryszia Sørensen

Rikke Kolding Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Spiseri af 2011 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Spiseri af 2011 ApS for regnskabsåret 31. maj 2011 - 30. juni 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. maj 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 31. august 2012

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Spiseri af 2011 ApS Griffenfeldsgade 28 2200 København N
	Telefon: 30 26 91 78 E-mail: spiseri@spiseri.dk
	CVR-nr: 34 07 75 84 Stiftet: 31. maj 2011 Regnskabsår: 31. maj - 30. juni
Direktion	Nina Krysiza Sørensen Rikke Kolding Pedersen
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Spiseri af 2011 ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgsmomskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse

31. maj - 30. juni

Note	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.196.167
1 Personaleomkostninger	-649.366
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-141.459
DRIFTSRESULTAT	405.342
Øvrige finansielle omkostninger	-16.638
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	388.704
3 Skat af årets resultat	-100.896
ÅRETS RESULTAT	287.808
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overførsel fra overkurs ved emission	-15.080
Overført resultat	302.888
DISPONERET I ALT	287.808



Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2012 kr.
4 Goodwill	248.333
Immaterielle anlægsaktiver	248.333
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.625
Materielle anlægsaktiver	83.625
ANLÆGSAKTIVER	331.958
 Fremstillede færdigvarer	 10.000
Varebeholdninger	10.000
Andre tilgodehavender	116.587
Udskudt skatteaktiv	15.754
Periodeafgrænsningsposter	41.293
Tilgodehavender	173.634
Likvide beholdninger	350.231
OMSÆTNINGSAKTIVER	533.865
 AKTIVER	 865.823



Balance 30. juni
PASSIVER

Note		2012
		kr.
	Anpartskapital	80.000
	Overført resultat	302.888
6	EGENKAPITAL	382.888
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.922
	Selskabsskat	116.650
	Anden gæld	316.363
	Kortfristede gældsforpligtelser	482.935
	GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)	482.935
	PASSIVER	865.823
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



Noter

	2011/12 kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	611.443
Andre omkostninger til social sikring	37.923
	<u>649.366</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	124.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.292
	<u>141.459</u>
3 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	116.650
Regulering af udskudt skat	-15.754
	<u>100.896</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 31. maj 2011	372.500
Årets tilgang	0
Afgang	0
	<u>372.500</u>
Kostpris 30. juni 2012	372.500
Af-/nedskrivninger 31. maj 2011	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-124.167
	<u>-124.167</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012	-124.167
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	248.333



Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 31. maj 2011	24.134
Årets tilgang	76.784
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2012	100.918
Af-/nedskrivninger 31. maj 2011	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-17.293
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012	-17.293
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	83.625

	Netto bevægelser	Forslag til resultatdispo- nering	30/6 2012
6 Egenkapital			
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	-15.080	0	0
Overført resultat	0	302.888	302.888
	64.920	302.888	382.888

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 anparter á nom 1.000 kr.	80.000
	80.000

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Ingen.