CAFE KÆRBO ApS

Årsrapport
15. december 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/04/2013

Anne Grethe Scharbach
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFE KÆRBO ApS	
	Tombølgårdvej 1	
	6400 Sønderborg	
	Telefonnummer:	23 46 28 60
	e-mailadresse:	kaerbo@mail.tele.dk
	CVR-nr:	34086400
	Regnskabsår:	15/12/2011 - 31/12/2012
Revisor	REVISION- OG REGNSKABSKONTORET ApS REGISTREREDE REVISORER	
	Østergade 10	
	6400 Sønderborg	
	CVR-nr:	28902867

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Cafe Kærbo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat. Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 07/03/2013

Direktion

Anne Grethe Scharbach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CAFE KÆRBO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CAFE KÆRBO ApS for regnskabsåret 15. december 2011 - 31. december 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 handlinger 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Sønderborg, 07/03/2013

Claus Kindberg CMA	Henning Kjær HD
Registreret revisor	Registreret revisor
REVISION- OG	REVISION- OG
REGNSKABSKONTORET ApS	REGNSKABSKONTORET ApS
REGISTREREDE REVISORER	REGISTREREDE REVISORER

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er driften af cafeen og derved udvikling af personer tilknyttet den bagved liggende institution i relation til disses forsatte personlige udvikling m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 22.783 og status balancerer med kr. 247.398 med en egenkapital på kr. 102.783.

Ledelsen anser efter omstændighederne resultatet som tilfredsstillende.

Den forventede økonomiske udvikling
Der forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb
Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er:

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i det år, hvor levering har fundet sted, og indregnes efter fradrag af afgivne varerabatter og bonus samt ekskl. moms.

I vareforbruget er indregnet direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, herunder ændring i varelagre til kostpris.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration samt øvrige personale- og kapacitetsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter.

Skat af årets resultat
I skat af årets resultat indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Skat af årets skattepligtige indkomst beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne.

Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 25%.

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Indretning lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.300 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger
Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris.

Andre tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til pålydende værdi.

Kortfristede gældsforpligtelser
Øvrige finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte uforrentede eller korte variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

Resultatopgørelse 15. dec 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12
		kr.
Bruttoresultat		**56.466**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**1**	-26.913
Resultat af ordinær primær drift		**29.553**
Øvrige finansielle omkostninger		-95
Ordinært resultat før skat		**29.458**
Ekstraordinært resultat før skat		**29.458**
Skat af årets resultat		-6.675
Årets resultat		**22.783**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		22.783
I alt		**22.783**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.788
Indretning af lejede lokaler		82.166
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**111.954**
Andre tilgodehavender		54.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		**54.600**
Anlægsaktiver i alt		**166.554**
Råvarer og hjælpematerialer		12.355
Varebeholdninger i alt		**12.355**
Andre tilgodehavender		56.877
Tilgodehavender i alt		**56.877**
Likvide beholdninger		11.612
Omsætningsaktiver i alt		**80.844**
AKTIVER I ALT		**247.398**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12
		kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		22.783
Egenkapital i alt	**3**	**102.783**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.940
Skyldig selskabsskat		6.675
Anden gæld		90.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**144.615**
Gældsforpligtelser i alt		**144.615**
PASSIVER I ALT		**247.398**

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.
Indretning i lejede lokaler	20.541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.372
	26.913

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning i lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	102.707	36.160
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**102.707**	**36.160**
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-20.541	-6.372
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-20.541**	**-6.372**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**82.166**	**29.788**

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	22.783	0	102.783
Egenkapital ultimo	**80.000**	**22.783**	**0**	**102.783**

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der ingen sikkerhed