ES ÅRSRAPPORT 2011/2012

Lily ApS
Frederikssundsvej 121 H
2700 Brønshøj

CVR nr. 32786219

Indsender:
Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 9. januar 2013

Dirigent
Fikret Özbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledelsespåtegning	Side	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	6
Regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012	Side	11
Balance pr. 30. juni 2012	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lily ApS
Frederikssundsvej 121 H
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 32786219
Stiftelsesdato: 10. marts 2010
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Fikret Özbek

Ledelsesberetning

Generelt:
Selskabet udfører Restaurationsvirksomhed.

Økonomisk udvikling:
Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:
Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2011/2012 for Lily 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.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ÅRL § 10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. januar 2013

Direktion:

Fikret Özbek

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Lily ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Lily ApS for regnskabsåret 2011/2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve, den 9. januar 2013

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskabet for Lily ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventual skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 20-40 år (Der afskrives ikke på grunde.)

Regnskabspraksis

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual 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 eventual 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.

Regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Note		2011/2012	10/11 (t.kr.)
	Bruttoresultat	**4.075.040**	**4.586**
1.			
2.	Personaleomkostninger	-2.510.254	-947
	Andre eksterne omkostninger	-5.796.745	-2.450
	Resultat før afskrivninger	**-4.231.959**	**1.189**
3.	Afskrivninger	-379.584	-456
	Resultat før finansielle poster	**-4.611.543**	**734**
	Finansielle indtægter	36	0
	Finansielle omkostninger	-340.142	-7
	Resultat før skat og ekstraordinære poster	**-4.951.649**	**727**
	Resultat før skat	**-4.951.649**	**727**
4.	Årets skat	6.852	-7
	ÅRETS RESULTAT	**-4.944.797**	**720**
	Resultatdisponering		
	Det disponible beløb udgør:		
	Overført fra tidligere år	720.010	0
	Årets resultat	-4.944.797	720
	Til disposition	**-4.224.787**	**720**
	som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
	Overførsel til næste år	-4.224.787	720
	Fordelt	**-4.224.787**	**720**

Balance pr. 30. juni 2012

Note		2011/2012	10/11 (t.kr.)
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
5.	Goodwill	1.139.999	1.203
6.	Indretning lejede lokaler	1.080.000	1.140
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**2.219.999**	**2.343**
7.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.587.500	3.844
	Materielle anlægsaktiver i alt	**3.587.500**	**3.844**
	Anlægsaktiver i alt	**5.807.499**	**6.187**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	1.398.463	1.471
	Andre tilgodehavender	242.475	255
	Deposita	1.110.282	1.092
	Tilgodehavender i alt	**2.751.220**	**2.817**
	Likvide beholdninger	2.000	34
	Likvide beholdninger i alt	**2.000**	**34**
	Omsætningsaktiver i alt	**2.753.220**	**2.851**
	AKTIVER I ALT	**8.560.719**	**9.039**

Balance pr. 30. juni 2012

Note		2011/2012	10/11 (t.kr.)
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-4.224.787	720
	Egenkapital i alt	**-4.144.787**	**800**
	HENSÆTTELSER		
	Eventualskat	0	7
	Hensættelser i alt	**0**	**7**
	GÆLD		
	Kreditinstitutter	9.814.116	7.408
	Langfristet gæld i alt	**9.814.116**	**7.408**
	Pengeinstitutter	0	3
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.899.427	421
	Anden gæld	991.963	399
	Kortfristet gæld i alt	**2.891.390**	**824**
	Gæld i alt	**12.705.506**	**8.232**
	PASSIVER I ALT	**8.560.719**	**9.039**

8. Eventualforpligtelser

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

2. Personaleomkostninger

Vederlag til ledelsen udelades iht. årsregnskabsloven pgr. 69. stk. 3,2.

	2011/2012	**10/11 (t.kr.)**
3. Afskrivninger		
Goodwill	63.334	63
Indretning lejede lokaler	60.000	60
Driftsmateriel	256.250	256
Tab, andre tilgodehavender	0	76
	379.584	**456**
4. Årets skat		
Regulering af eventualskatter	-6.852	7
	-6.852	**7**
5. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.266.667	0
Tilgang i årets løb	0	1.267
Afskrivninger, primo	-63.334	0
Årets afskrivninger	-63.334	-63
	1.139.999	**1.203**
6. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	1.200.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.200
Afskrivninger, primo	-60.000	0
Årets afskrivninger	-60.000	-60
	1.080.000	**1.140**

Noter

	2011/2012	10/11 (t.kr.)
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	4.100.000	0
Tilgang i årets løb	0	4.100
Afskrivninger, primo	-256.250	0
Årets afskrivninger	-256.250	-256
	3.587.500	**3.844**

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser