Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
**www.bdo.dk**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

# PARADIS CAFÉ LYNGBY APS

## ÅRSRAPPORT

## 2012/13

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. marts 2014**

_____

**Mo Strøm Petersen**

**CVR-NR. 30 81 94 97**

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4-5 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13-14 |


BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | ParadIS Café Lyngby Aps<br>Hellerupvej 15 A, st.<br>2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 30 81 94 97<br>Stiftet: 3. september 2007<br>Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013 |
| **Direktion** | Mo Strøm Petersen |
| **Revision** | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Havneholmen 29<br>1561 København V |
| **Pengeinstitut** | Nykredit Bank<br>Kalvebod Brygge 47<br>1780 København V |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for ParadIS Café Lyngby Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. marts 2014

Direktion

_____

Mo Strøm Petersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i ParadIS Café Lyngby Aps*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ParadIS Café Lyngby Aps for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Konklusion**
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr.  samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret Konklusion i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**
Uden at det har påvirket vores konklusion,  skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 9 og ledelsesberetningens afsnit "udvikling i aktiviteter og økomomiske forhold" hvor ledelsen redegør for reetableringen af selskabskapitalen.

**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 10. marts 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med handel, produktion og service og ande dermed i forbindelse stående virksomhed.

Selskabet har i regnskabsåret udøvet virksomhed med salg af ParadIS produkter fra adressen Lyngby Hovedgade 68, 2800 Kgs. Lyngby

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**
Resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 udviser et resultat på DKK -337.735 mod DKK 6 for tiden 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Balancen viser en egenkapital på DKK -123.941.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reeatableret ved fortsat drift i det kommende regnskabsår.

**Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ParadIS Café Lyngby Aps for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

**Bruttofortjeneste**
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Skat**
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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

**Immaterielle anlægsaktiver**
Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhverede rettigheder afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 6,25 år.

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 6,25 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

## BALANCEN

**Materielle anlægsaktiver**
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 6,25 år | 0-30% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 6,25 år | 0-30% |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## BALANCEN

**Finansielle anlægsaktiver**
Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

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

**Udbytte**
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter, passiver**
Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | tkr. |
| **BRUTTOFORTJENESTE** | | **1.309.487** | **1.448** |
| Personaleomkostninger | | -1.267.063 | -968 |
| Af- og nedskrivninger | | -459.664 | -480 |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **-417.240** | **0** |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 242 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -32.864 | -46 |
| **RESULTAT FØR SKAT** | | **-449.862** | **-45** |
| Skat af årets resultat | 3 | 112.127 | 51 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **-337.735** | **6** |
| **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud | | -337.735 | 6 |
| **I ALT** | | **-337.735** | **6** |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2013<br>kr. | 2012<br>tkr. |
|---|---|---|---|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 32.000 | 160 |
| Goodwill | | 38.000 | 190 |
| **Immaterielle anlægsaktiver** | 4 | **70.000** | **350** |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 351.780 | 475 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 184.792 | 227 |
| Indretning af lejede lokaler | | 145.182 | 0 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 5 | **681.754** | **702** |
| Lejedepositum og andre tilgodehavender | | 83.334 | 0 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **83.334** | **0** |
| **ANLÆGSAKTIVER** | | **835.088** | **1.052** |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 53.035 | 25 |
| **Varebeholdninger** | | **53.035** | **25** |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 4.252 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 136.505 | 24 |
| Andre tilgodehavender | | 1.523 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 1 |
| **Tilgodehavender** | | **142.280** | **25** |
| **Likvider** | | **391.529** | **217** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | **586.844** | **267** |
| **AKTIVER** | | **1.421.932** | **1.319** |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2013<br>kr. | 2012<br>tkr. |
|---|---|---|---|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud | | -248.941 | 89 |
| **EGENKAPITAL** | 6 | **-123.941** | **214** |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 323.805 | 279 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 160.006 | 119 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 2 |
| Anden gæld | | 1.062.062 | 705 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.545.873** | **1.105** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | **1.545.873** | **1.105** |
| **PASSIVER** | | **1.421.932** | **1.319** |
| **Eventualposter mv.** | 7 | | |
| **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** | 8 | | |
| **Usikkerhed ved going concern** | 9 | | |

## NOTER

| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>tkr. | Note |
|---|---|---|---|
| **Andre finansielle indtægter** | | | **1** |
| Tilknyttede virksomheder | 112 | 0 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt | 130 | 1 | |
| | **242** | **1** | |
| **Andre finansielle omkostninger** | | | **2** |
| Mellemregning med Mo | 30.326 | 43 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 2.538 | 3 | |
| | **32.864** | **46** | |
| **Skat af årets resultat** | | | **3** |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | -1 | |
| Regulering af udskudt skat | -112.127 | -50 | |
| | **-112.127** | **-51** | |

**Immaterielle anlægsaktiver** **4**

| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Goodwill |
|---|---|---|
| Kostpris 1. oktober 2012 | 800.000 | 950.000 |
| **Kostpris 30. september 2013** | **800.000** | **950.000** |
| Afskrivninger 1. oktober 2012 | 640.000 | 760.000 |
| Årets afskrivninger | 128.000 | 152.000 |
| **Afskrivninger 30. september 2013** | **768.000** | **912.000** |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013** | **32.000** | **38.000** |

**Materielle anlægsaktiver** **5**

| | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---|---|
| Kostpris 1. oktober 2012 | 1.090.500 | 537.410 | 0 |
| Tilgang | 0 | 14.000 | 145.182 |
| **Kostpris 30. september 2013** | **1.090.500** | **551.410** | **145.182** |
| Afskrivninger 1. oktober 2012 | 615.600 | 310.074 | 0 |
| Årets afskrivninger | 123.120 | 56.544 | 0 |
| **Afskrivninger 30. september 2013** | **738.720** | **366.618** | **0** |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013** | **351.780** | **184.792** | **145.182** |

**NOTER**

| | | Note |
|---|---|---|

**Egenkapital** **6**

| | Selskabs-kapital | Overført overskud | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. oktober 2012..... | 125.000 | 88.794 | 213.794 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -337.735 | -337.735 |
| **Egenkapital 30. september 2013**..... | **125.000** | **-248.941** | **-123.941** |

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele a DKK 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

**Eventualposter mv.** **7**

Selskabet har indgået en lejeaftale med en nettoløbetid på 15 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 29, svarende til en huslejeforpligtelse på TDKK 435, samt en lejeaftale med en nettoløbetid på 3 1/4 år med en gennemsnitlig ydelse med en årlig ydelse på TDDK 250, svarende til en huslejeforpligtigtelse på TDKK 875

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede hæftelse udgør TDKK 0 på balancedagen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** **8**

Selskabet har udsted ejerpantebrev på i alt TDKK 1.400, der giver pant i ovenstående driftsinventar og driftsmidler samt goodwill, er der deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30/9-13 TDKK 751.754.

**Usikkerhed ved going concern** **9**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reeatableret ved fortsat drift i de kommende år.