

# **TGV Café ApS**

CVR-nr. 33 35 33 32

## **Årsrapport for 2013**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.05.14

Claus Broberg  
Dirigent

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledelsespåtegning                   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 15 |
| Noter                               | 16 - 18 |

---

**Selskabet**

---

TGV Café ApS  
Frederiksgade 48B, 1  
8000 Aarhus C  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 33 35 33 32

---

**Direktion**

---

Lars Eiskjær

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Kronjylland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for TGV Café ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. maj 2014

**Direktionen**

Lars Eiskjær

**Til kapitalejeren i TGV Café ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for TGV Café ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion, skal vi henvise til note 1, hvor der redegøres for virksomhedens evne til at forsætte driften og dermed begrundet valget af going concern som grundlag for regnskabsudarbejdelsen. Vi er enige i ledelsen beskrivelse og ledelsens valg af going concern som grundlag for regnskabsudarbejdelsen.

**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.

Aarhus, den 14. maj 2014

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Grønbæk Hansen

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive café og restaurationsvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -708.853 mod DKK -430.187 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.665.266.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at hele selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har udarbejdet budgetter, med forventning om en stigning i omsætningen og derved stigende dækningsbidrag, hvorved selskabskapitalen forventes reableret over de kommende regnskabsår.

Selskabet er finansieret af moderselskabet, Restaurant Ét ApS, der vil stille den fornødne kapital og likviditet til rådighed for selskabets kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om going concern.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

| Note                                   |                                                   | 2013<br>DKK      | 2012<br>DKK      |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                        | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>1.747.530</b> | <b>1.637.407</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger                             | -2.466.760       | -2.011.291       |
|                                        | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>-719.230</b>  | <b>-373.884</b>  |
|                                        | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -137.525         | -119.097         |
|                                        | <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>-856.755</b>  | <b>-492.981</b>  |
| 3                                      | Andre finansielle indtægter                       | 3.345            | 4                |
| 4                                      | Andre finansielle omkostninger                    | -97.152          | -74.885          |
|                                        | <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>-93.807</b>   | <b>-74.881</b>   |
|                                        | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-950.562</b>  | <b>-567.862</b>  |
| 5                                      | Skat af årets resultat                            | 241.709          | 137.675          |
|                                        | <b>Årets resultat</b>                             | <b>-708.853</b>  | <b>-430.187</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                                                   |                  |                  |
|                                        | Overført resultat                                 | -708.853         | -430.187         |
|                                        | <b>I alt</b>                                      | <b>-708.853</b>  | <b>-430.187</b>  |

| Note                                                                                        | Balance          |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                                                             | 31.12.13<br>DKK  | 31.12.12<br>DKK |
| <b>AKTIVER</b>                                                                              |                  |                 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                                     | 159.735          | 130.374         |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger<br>for materielle anlægsaktiver | 165.915          | 237.337         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>                                                       | <b>325.650</b>   | <b>367.711</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                                                                  | <b>325.650</b>   | <b>367.711</b>  |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer                                                    | 93.214           | 198.896         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                                                               | <b>93.214</b>    | <b>198.896</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser                                                 | 153.664          | 30.892          |
| Tilgodehavende selskabsskat                                                                 | 233.709          | 135.675         |
| Andre tilgodehavender                                                                       | 46.400           | 0               |
| Periodeafgrænsningsposter                                                                   | 123.525          | 33.358          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                                                                | <b>557.298</b>   | <b>199.925</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                                                                 | <b>57.654</b>    | <b>41.444</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                                                              | <b>708.166</b>   | <b>440.265</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                                                                        | <b>1.033.816</b> | <b>807.976</b>  |

| <b>PASSIVER</b> |                                              |                   |                  |
|-----------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Note            |                                              | 31.12.13          | 31.12.12         |
|                 |                                              | DKK               | DKK              |
|                 | Selskabskapital                              | 80.000            | 80.000           |
|                 | Overført resultat                            | -1.745.266        | -1.036.413       |
| 6               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-1.665.266</b> | <b>-956.413</b>  |
|                 | Hensættelser til udskudt skat                | 4.000             | 12.000           |
|                 | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b>4.000</b>      | <b>12.000</b>    |
|                 | Gæld til kreditinstitutter                   | 488.464           | 384.811          |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 534.390           | 388.045          |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 1.224.597         | 730.880          |
|                 | Anden gæld                                   | 447.631           | 248.653          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>2.695.082</b>  | <b>1.752.389</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>2.695.082</b>  | <b>1.752.389</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>1.033.816</b>  | <b>807.976</b>   |

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### 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. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            | 0 %                        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0 %                        |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets ledelse er opmærksom på, at hele selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har udarbejdet budgetter, med forventning om en stigning i omsætningen og derved stigende dækningsbidrag, hvorved selskabskapitalen forventes reableret over de kommende regnskabsår.

Selskabet er finansieret af moderselskabet Restaurant Èt ApS, der vil stille den fornødne kapital og likviditet til rådighed for selskabets kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om going concern.

|  | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

## 2. Personaleomkostninger

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                             | 2.332.604 | 1.919.971 |
| Pensioner                             | 41.628    | 22.583    |
| Andre omkostninger til social sikring | 66.327    | 64.681    |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 26.201    | 4.056     |
| I alt                                 | 2.466.760 | 2.011.291 |

## 3. Andre finansielle indtægter

|                                                    |       |   |
|----------------------------------------------------|-------|---|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.345 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter                       | 0     | 4 |
| I alt                                              | 3.345 | 4 |

|  | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

#### 4. Andre finansielle omkostninger

|                                                       |        |        |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 41.651 | 30.227 |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 55.501 | 44.611 |
| Valutakurstab                                         | 0      | 47     |
| I alt                                                 | 97.152 | 74.885 |

#### 5. Skatter

|                     |          |          |
|---------------------|----------|----------|
| Årets aktuelle skat | -233.709 | -135.675 |
| Årets udskudte skat | -8.000   | -2.000   |
| I alt               | -241.709 | -137.675 |

#### 6. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|-------------|----------------------|----------------------|
|-------------|----------------------|----------------------|

##### *Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

|                                 |        |            |
|---------------------------------|--------|------------|
| Saldo pr. 01.01.12              | 80.000 | -606.226   |
| Forslag til resultatdisponering | 0      | -430.187   |
| Saldo pr. 31.12.12              | 80.000 | -1.036.413 |

##### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13*

|                                 |        |            |
|---------------------------------|--------|------------|
| Saldo pr. 01.01.13              | 80.000 | -1.036.413 |
| Forslag til resultatdisponering | 0      | -708.853   |
| Saldo pr. 31.12.13              | 80.000 | -1.745.266 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 600, der giver pant i immaterielle rettigheder samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har stillet en betalingsgaranti vedrørende restaurationens lejemål på t.DKK 352 i Sparekassen Kronjylland.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder svarende til en husleje på i alt t.DKK 281.

Lejemålet kan af selskabet opsiges til fraflytning tidligst den 1. januar 2014.