

TGV Café ApS

CVR-nr. 33 35 33 32

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.05.13

Jesper Hedegaard
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
Banegårdspladsen 4
8000 Aarhus C
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 33 35 33 32

Bestyrelse

Lars Eiskjær
Jesper Hedegaard, formand
Claus Høj Broberg

Direktion

Lars Eiskjær

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for TGV Café ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 15. april 2013

Direktionen

Lars Eiskjær

Bestyrelsen

Lars Eiskjær

Jesper Hedegaard
Formand

Claus Høj Broberg

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

Vi har revideret årsregnskabet for TGV Café ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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 ledelsens 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 15. april 2013

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 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -430.187. Balancen viser en egenkapital på DKK -956.413.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at hele selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har gennemført betydelige besparelser og udarbejdet budgetter, hvorved selskabskapitalen forventes retableret 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.

Note		2012	25.11.10
		DKK	DKK
	Bruttofortjeneste	1.637.407	1.560.563
2	Personaleomkostninger	-2.011.291	-2.224.248
	Resultat før af- og nedskrivninger	-373.884	-663.685
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-119.097	-99.939
	Resultat af primær drift	-492.981	-763.624
	Andre finansielle indtægter	4	8
3	Andre finansielle omkostninger	-74.885	-43.610
	Finansielle poster i alt	-74.881	-43.602
	Resultat før skat	-567.862	-807.226
4	Skat af årets resultat	137.675	201.000
	Årets resultat	-430.187	-606.226
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-430.187	-606.226
	I alt	-430.187	-606.226

Note	AKTIVER	31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.374	163.035
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	237.337	262.284
	Materielle anlægsaktiver i alt	367.711	425.319
	Anlægsaktiver i alt	367.711	425.319
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	198.896	111.573
	Varebeholdninger i alt	198.896	111.573
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.892	33.416
	Udskudt skatteaktiv	0	201.000
	Tilgodehavende selskabsskat	135.675	0
	Periodeafgrænsningsposter	33.358	32.271
	Tilgodehavender i alt	199.925	266.687
	Likvide beholdninger	41.444	50.587
	Omsætningsaktiver i alt	440.265	428.847
	Aktiver i alt	807.976	854.166

PASSIVER			
		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.036.413	-606.226
5	Egenkapital i alt	-956.413	-526.226
	Hensættelser til udskudt skat	12.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	12.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	384.811	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.045	160.474
	Gæld til tilknyttede virksomheder	730.880	702.748
	Anden gæld	248.653	441.520
	Periodeafgrænsningsposter	0	75.650
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.752.389	1.380.392
	Gældsforpligtelser i alt	1.752.389	1.380.392
	Passiver i alt	807.976	854.166

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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

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	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt 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 renteomkostninger, 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 tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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 skattepligtige 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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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 gennemført betydelige besparelser og udarbejdet budgetter, hvorved selskabskapitalen forventes retableret 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.

	25.11.10
2012	31.12.11
DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.919.971	2.138.416
Pensioner	22.583	732
Andre omkostninger til social sikring	64.681	45.585
Personaleomkostninger i øvrigt	4.056	39.515
I alt	2.011.291	2.224.248

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	30.227	22.498
Øvrige finansielle omkostninger	44.611	21.112
Valutakurstab	47	0
I alt	74.885	43.610

		25.11.10
	2012	31.12.11
	DKK	DKK

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-135.675	0
Årets udskudte skat	-2.000	-201.000
I alt	-137.675	-201.000

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 25.11.10 - 31.12.11</i>		
Indskudskapital ved stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-606.226
Saldo pr. 31.12.11	80.000	-606.226

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

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

6. Sikkerhedsstillelser

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

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

7. 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.