FLORAS KAFFEBAR ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2013

Muammer Coskun
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FLORAS KAFFEBAR ApS Blågårdsgade 27 2200 København N
CVR-nr:	30503821
Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for Floras Kaffebar ApS. Den samlede ledelse erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Da selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revisionen af årsrapporten, vil selska-bets årsrapport for det kommende regnskabsår ikke blive revideret.

København, den 12/06/2013

Direktion

Muammer Coskun Mustafa Kaya

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revisionen af årsrapporten, vil selskabets årsrapport for det kommende regnskabsår ikke blive revideret.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til anpartshaverne i Floras Kaffebar ApS

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi, i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, opstillet årsregnskabet pr. 31. december 2012 for Floras Kaffebar ApS.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten.

Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

København, 12/06/2013

Morten Rosenqvist HD
Registreret revisor
Broernes Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttofortjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 68.723 og egenkapital på kr. -367.685. Ledelsen anser det opnåede resultat som mindre tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2013 forventer ledelsen et overskud.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen, men denne forventes retableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Selskabets hovedanpartshavere har ikke til hensigt at kræve sine mellemværender indbetalt i 2013. Ligesom selskabets ledelse forventer eksterne kreditfaciliteter forsat stillet til rådighed for selskabet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Floras Kaffebar ApS, er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse B selskaber, og de gældende regnskabsstandarder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt kun at offentliggøre brutto resultatet.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium
Omsætningen indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

Andre driftsudgifter
Andre driftsudgifter omfatter omkostninger til det administrative personale, ledelsen, lokaler mv.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Selskabsskat og eventualskat
I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets regnskabsmæssige resultat uanset tidspunktet for, hvornår resultatet helt eller delvis medregnes i den skattepligtige indkomst, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.
Hensættelse til eventualskat er således udtryk for, at der ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst er foretaget skattemæssige afskrivninger og nedskrivninger, der afviger fra de regnskabsmæssige, samt at der i årsregnskabet er foretaget regnskabsmæssige reservationer, der først får skattemæssig virkning på et senere tidspunkt.
Hensættelsen til eventualskat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt virksomhedernes aktiver realiseres til regnskabsmæssig værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Periodisering
Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balance

I **mmaterielle og materielle anlægsaktiver**
Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid for selskabet.
De immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede levetid således:

	Afskrivnings periode	Skrapværdi

Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Tilgodehavender
Tilgodehavender optages på baggrund af en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsposter
Gældsposter optages nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**1.357.117**	**1.349.956**
Personaleomkostninger	**1**	-614.636	-610.763
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-242.892	-241.267
Andre driftsomkostninger		-343.669	-498.116
Resultat af ordinær primær drift		**155.920**	**-190**
Andre finansielle indtægter		0	211
Øvrige finansielle omkostninger		-87.197	-104.697
Ordinært resultat før skat		**68.723**	**-104.676**
Ekstraordinært resultat før skat		**68.723**	**-104.676**
Skat af årets resultat	**3**	0	0
Årets resultat		**68.723**	**-104.676**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		68.723	-104.676
I alt		**68.723**	**-104.676**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		441.667	541.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**4**	**441.667**	**541.667**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		390.049	519.941
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**390.049**	**519.941**
Anlægsaktiver i alt		**831.716**	**1.061.608**
Fremstillede varer og handelsvarer		42.000	42.000
Varebeholdninger i alt		**42.000**	**42.000**
Likvide beholdninger		19.570	1.000
Omsætningsaktiver i alt		**61.570**	**43.000**
AKTIVER I ALT		**893.286**	**1.104.608**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	200.000	200.000
Overført resultat		-567.685	-636.408
Egenkapital i alt	**7**	**-367.685**	**-436.408**
Kreditinstitutter i øvrigt		338.995	677.602
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**8**	**338.995**	**677.602**
Gæld til banker		117.340	25.825
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		338.907	309.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.671	143.783
Anden gæld		279.198	167.464
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		173.860	216.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**9**	**921.976**	**863.414**
Gældsforpligtelser i alt		**1.260.971**	**1.541.016**
PASSIVER I ALT		**893.286**	**1.104.608**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.
Løn og gager	609.263
Kost medarbejdere	-8.820
Andre omkostninger til social sikring	14.193
	614.636

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.
Goodwill	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.892
	242.892

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	0

Der påhviler ikke selskabet skat af årets skattepligtige indkomst, ligesom selskabet ikke har betalt selskabsskat i regnskabsåret.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**1.000.000**

Af- og nedskrivning primo	-458.333
Årets afskrivning	-100.000
Af- og nedskrivning ultimo	**-558.333**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**441.667**

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.130.135
Tilgang	13.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	**1.143.135**
Af- og nedskrivning primo	-610.194
Årets afskrivning	-142.892
Af- og nedskrivning ultimo	**-753.086**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**390.049**

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 200 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital	200.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	**200.000**

7. Egenkapital i alt

	Overført resultat kr.
Saldo primo	-636.408
Årets resultat	68.723
Egenkapital ultimo	**-567.685**

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel
	kr.	kr.	kr.
Gældsbreve	677.902	-338.907	338.995
	677.902	**-338.907**	**338.995**

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Kreditinstitutter

Til sikkerhed for selskabets bankengagement max. kr. 150.000 har hovedanpartshaverne afgivet selvskyldnerkaution.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontakt på sædvanlige vilkår.

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for den samlede pantebrevsgæld på kr. 677.902 er der afgivet sædvanlig pant i selskabets restaurationsvirksomheds inventar og rettigheder.