

ASADOR APS
Overgaden neden Vandet 17, kld.
1414 København K

Årsrapport
1. oktober 2011 til 30. september 2012

CVR-nr. 31051002

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/2 2013

Juan Jose Alvarez Nissen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	14

Selskab ASADOR APS
Overgaden neden Vandet 17, kld.
1414 København K

CVR-nr.: 31051002

Direktion Juan Jose Alvarez Nissen

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for ASADOR APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. januar 2013

Direktionen:

Juan Jose Alvarez Nissen

Til kapitalejerne i ASADOR APS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ASADOR APS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 31. januar 2013

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab

Lars Steinbach
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for [regnskabsklasse B](#).

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

[Nettoomsætningen](#) 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

[Personaleomkostninger](#) omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttfortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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 alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

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 %](#).

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012		
Bruttofortjeneste	2.580.293	2.040.387
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.920.319	-1.676.517
2 Afskrivninger, anlægsaktiver	-293.143	-293.145
Resultat før finansielle poster	366.831	70.725
Finansielle indtægter	4.573	4.440
Finansielle omkostninger	-72.504	-84.586
Resultat før skat	298.900	-9.421
Skat af årets resultat	-94.728	24.055
Årets resultat	204.172	14.634

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	-513.173	-527.807
Årets resultat	204.172	14.634
Til disposition	-309.001	-513.173
Overført resultat	-309.001	-513.173
Resultatdisponering i alt	-309.001	-513.173

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver pr. 30. september 2012		
3 Goodwill	0	41.432
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	41.432
4 Indretning lejede lokaler	0	93.262
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	158.449
Materielle anlægsaktiver i alt	0	251.711
Deposita	336.800	326.990
Finansielle anlægsaktiver i alt	336.800	326.990
Anlægsaktiver i alt	336.800	620.133
Råvarer og hjælpematerialer	158.696	125.000
Varebeholdninger i alt	158.696	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151.142	87.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	474.172	152.440
Udsudte skatteaktiver	61.798	156.526
Andre tilgodehavender	11.745	0
Periodeafgrænsningsposter	0	49.015
Tilgodehavender i alt	698.857	445.944
Likvide beholdninger	56.735	6.789
Omsætningsaktiver i alt	914.288	577.733
Aktiver i alt	1.251.088	1.197.866

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Passiver pr. 30. september 2012		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-309.001	-513.173
Egenkapital i alt	-184.001	-388.173
Prioritetsgæld	505.085	577.290
Langfristede gældsforpligtelser i alt	505.085	577.290
Kreditinstitutter	158.276	268.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.194	160.435
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	67.909
Anden gæld	607.976	430.708
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.349	76.486
Periodeafgrænsningsposter	4.209	4.811
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	930.004	1.008.749
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.435.089	1.586.039
Passiver i alt	1.251.088	1.197.866

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	1.782.687	1.634.053
Pensioner	97.500	0
Andre omkostninger til social sikring	40.132	42.464
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.920.319	1.676.517
2 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Goodwill	41.432	41.433
Indretning af lejede lokaler	93.262	93.264
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	158.449	158.448
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	293.143	293.145
3 Goodwill		
Samlet anskaffelsessum primo	207.164	207.164
Samlet anskaffelsessum	207.164	207.164
Samlede afskrivninger primo	-165.732	-124.299
Årets afskrivninger	-41.432	-41.433
Samlede afskrivninger	-207.164	-165.732
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	41.432
4 Indretning lejede lokaler		
Samlet anskaffelsessum primo	466.318	466.318
Samlet anskaffelsessum	466.318	466.318
Samlede afskrivninger primo	-373.056	-279.792
Årets afskrivninger	-93.262	-93.264
Samlede afskrivninger	-466.318	-373.056
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	93.262

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	792.241	792.241
Samlet anskaffelsessum	792.241	792.241
Samlede afskrivninger primo	-633.792	-475.344
Årets afskrivninger	-158.449	-158.448
Samlede afskrivninger	-792.241	-633.792
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	158.449
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år, været drift af Restaurant Asador, København S.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet sikkerhed i:

Dkk 755.000, løsørejerpantebrev, Restaurant Asador

DKK 300.000, virksomhedspant, Restaurant Asador

DKK, nom. anparter i Asador ApS

Selvskyldnerkaution af Fuego ApS.