

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

Årsrapport

1. oktober 2012 til 30. september 2013

CVR-nr. 31051002

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2014

Juan Jose Alvarez Nissen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	15

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 2012 til 30. september 2013 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 13. februar 2014

Direktionen:

Juan Jose Alvarez Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ASADOR APS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASADOR APS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om andre forhold

[Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.](#)

Frederiksberg, den 13. februar 2014

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 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning, korrigeret for [ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling](#) og [med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer](#), samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

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 bruttofortjenesten, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
4 år	0-20 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, 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.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse eller tidspunkt for afvikling. Hensatte forpligtelser måles generelt til dagsværdien.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 22 %.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013		
Bruttofortjeneste	2.690.415	2.580.293
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.376.164	-1.920.319
2 Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-293.143
Resultat før finansielle poster	314.251	366.831
Finansielle indtægter	3.140	4.573
Finansielle omkostninger	-62.716	-72.504
Resultat før skat	254.675	298.900
Skat af årets resultat	-47.699	-94.728
Årets resultat	206.976	204.172
Resultatdisponering		
Selskabets resultater foreslås disponeret således:		
Overført resultat, primo	-309.001	-513.173
Årets resultat	206.976	204.172
Til disposition	-102.025	-309.001
Overført resultat	-102.025	-309.001
Resultatdisponering i alt	-102.025	-309.001

Balance

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Aktiver pr. 30. september 2013		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Indretning lejede lokaler	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Deposita	346.112	336.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	346.112	336.800
Anlægsaktiver i alt	346.112	336.800
Råvarer og hjælpematerialer	161.015	158.696
Varebeholdninger i alt	161.015	158.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.417	151.142
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	768.052	474.172
Udskudte skatteaktiver	42.649	61.798
Andre tilgodehavender	0	11.745
Periodeafgrænsningsposter	62.500	0
Tilgodehavender i alt	1.080.618	698.857
Likvide beholdninger	12.238	56.735
Omsætningsaktiver i alt	1.253.871	914.288
Aktiver i alt	1.599.983	1.251.088

Balance

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Passiver pr. 30. september 2013		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-102.025	-309.001
Egenkapital i alt	22.975	-184.001
7 Prioritetsgæld	335.318	505.085
Langfristede gældsforpligtelser i alt	335.318	505.085
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	90.000	0
Prioritetsgæld	0	0
Kreditinstitutter	223.798	158.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.281	150.194
Selskabsskat	28.550	0
Anden gæld	721.517	607.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	9.349
Periodeafgrænsningsposter	3.544	4.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.241.690	930.004
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.577.008	1.435.089
Passiver i alt	1.599.983	1.251.088

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.091.679	1.782.687
Pensioner	150.000	97.500
Andre omkostninger til social sikring	134.485	40.132
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.376.164	1.920.319
Antal beskæftigede i selskabet (8 gns.)		
2 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Goodwill	0	41.432
Indretning af lejede lokaler	0	93.262
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	158.449
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	0	293.143
3 Goodwill		
Samlet anskaffelsessum primo	0	207.164
Samlet anskaffelsessum	0	207.164
Samlede afskrivninger primo	0	-165.732
Årets afskrivninger	0	-41.432
Samlede afskrivninger	0	-207.164
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	0
4 Indretning lejede lokaler		
Samlet anskaffelsessum primo	0	466.318
Samlet anskaffelsessum	0	466.318
Samlede afskrivninger primo	0	-373.056
Årets afskrivninger	0	-93.262
Samlede afskrivninger	0	-466.318
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	0

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	0	792.241
Samlet anskaffelsessum	0	792.241
Samlede afskrivninger primo	0	-633.792
Årets afskrivninger	0	-158.449
Samlede afskrivninger	0	-792.241

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.

7 Prioritetsgæld

Løsørepantebrev, 10%	335.318	505.085
Prioritetsgæld i alt	335.318	505.085

Langfristet gæld der forfalder til betaling mere end 5 år efter regnskabsårets udløb udgør DKK 0.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut:

DKK 755.000, løsørejerpantebrev i Restaurant Asador

DKK 300.000, virksomhedspant i Restaurant Asador