

SMAG ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/02/2014

Matin Moaddabi

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SMAG ApS

Store Kongensgade 44

1264 København K

Telefonnummer: 88827075

e-mailadresse: mp@smagnu.dk

CVR-nr: 32450946

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012/13 for SMAG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/02/2014

Direktion

Matin Moaddabi

Mads Gudmand Persson

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne udgifter

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

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Andre anlæg, Driftsmidler og inventar: 3-8 år

Småanskaffelser med kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed betragtes som usædvanlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et stræk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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.

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 ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		3.091.977	2.355.814
Personaleomkostninger	1	-2.779.318	-3.190.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-243.594	-112.699
Resultat af ordinær primær drift		69.065	-946.986
Øvrige finansielle omkostninger		-18.211	-23.786
Ordinært resultat før skat		50.854	-970.772
Ekstraordinært resultat før skat		50.854	-970.772
Skat af årets resultat	2		
Årets resultat		50.854	-970.772
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		50.854	-970.772
I alt		50.854	-970.772

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		7.142	28.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt		7.142	28.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		198.418	305.758
Indretning af lejede lokaler		219.510	334.335
Materielle anlægsaktiver i alt	3	417.928	640.093
Anlægsaktiver i alt		425.070	668.664
Råvarer og hjælpematerialer		86.365	75.000
Varebeholdninger i alt		86.365	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.770	611.237
Tilgodehavender i alt		85.770	611.237
Likvide beholdninger		82.369	70.015
Omsætningsaktiver i alt		254.504	70.015
AKTIVER I ALT		679.574	1.424.916

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.370.544	-1.421.397
Egenkapital i alt	4	-1.245.544	-1.296.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.739.502	1.425.766
Anden gæld		185.616	1.295.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.925.118	2.721.313
Gældsforpligtelser i alt		1.925.118	2.721.313
PASSIVER I ALT		679.574	1.424.916

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2012 kr.
Løn og gager	2.677.918	3.109.072
Øvrige personaleudgifter	101.400	81.029
	2.779.318	3.190.101

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
	0	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	92.858	429.360	459.301
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	92.858	429.360	459.301
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-64.287	-123.602	-124.966
Årets afskrivning	-21.429	-107.340	-114.825
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-85.716	-230.942	-239.791
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.142	198.418	219.510

4. Egenkapital i alt

	01/10 2012	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2013
	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.421.397	50.853	-1.370.544
Egenkapital ultimo	-1.296.397	50.853	-1.245.544

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed.