

SOMMERSKO CAFE & BAR ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Bahram Sari Beliverdi

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SOMMERSKO CAFE & BAR ApS

Axeltorv 6

1609 København V

Telefonnummer: 26373736

CVR-nr: 33067879

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

RevisorREVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejleholmen 15

2630 Taastrup

CVR-nr: 71318419

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Sommersko Café & Bar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er dags dato behandlet og godkendt på selskabets generalforsamling.

København, den 28/05/2013

Direktion

Christina Cecilie Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Sommersko Café & Bar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sommersko Café & Bar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsrapporten 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 revision 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 handlinger 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 regnskabet.

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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i ledelsesberetningen, afsnittet under ”udvikling i regnskabsåret” samt ”going concern”, hvoraf det fremgår, at der ved forhandlingerne med tilknyttede virksomheder er opnået forlængelse af kreditfaciliteterne. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at dette forlænges fremover. Endvidere fremgår, at selskabet, for at kunne fortsætte sin drift er afhængig af, at lån fra selskabets ledelse opretholdes.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der er i strid med de anførte bemærkninger, og vi har derfor ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Taastrup, 28/05/2013

Bent Pedersen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at drive restaurations- og Café virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 1.413t.kr., der af ledelsen betragtes som utilfredsstillende. På grund af årets negative resultat er selskabets kapital tabt. Der er som følge heraf ydet lån til selskabet fra tilknyttede virksomheder samt fra direktøren. Selskabet er også i det kommende år afhængig af, at disse lån opretholdes.

Der er forhandlet aftaler på plads med selskabets tilknyttede virksomheder, og der er opnået en tilfredsstillende rammeaftale dækkende selskabets kreditfaciliteter hos disse.

Going concern

Som en følge af udfaldet af ovenstående forhandlinger, har ledelsen valgt at aflægge årsregnskab som going concern. Ledelsen vil på den ordinære generalforsamling fremlægge planer om hurtigst muligt at genskabe selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommersko Café & Bar ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med års-regnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 nedenfor.

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt at benytte årsregnskabslovens mulighed for at sammendrage visse regnskabsposter og vise resultatet som "Bruttofortjeneste".

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes levetid, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Brugstid	Restværdi
Indretning, lejede lokaler	5 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 – 10 %

Småanskaffelser u/t.kr. 12.3 er udgiftsførte i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster hidrører fra forsikringserstatning, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet depositum, husleje måles til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver

Beholdning af børsnoterede aktier måles til oprindelig anskaffelsessum.

Såfremt dagsværdi på balancedagen er mindre end oprindelig anskaffelsessum, nedskrives aktivet til den lavere værdi.

Langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig 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 á conto skatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.381.761
Personaleomkostninger	1	-4.251.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-515.914
Resultat af ordinær primær drift		-1.385.443
Andre finansielle indtægter	2	74.448
Øvrige finansielle omkostninger	3	-346.149
Ordinært resultat før skat		-1.657.144
Ekstraordinære indtægter	4	244.360
Ekstraordinært resultat før skat		-1.412.784
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-1.412.784
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.412.784
I alt		-1.412.784

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		920.122
Indretning af lejede lokaler		826.670
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.746.792
Andre tilgodehavender		516.273
Finansielle anlægsaktiver i alt		516.273
Anlægsaktiver i alt		2.263.065
Varebeholdninger i alt		57.943
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.458
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.008.910
Andre tilgodehavender		0
Periodeafgrænsningsposter		84.780
Tilgodehavender i alt		2.380.148
Likvide beholdninger		416.360
Omsætningsaktiver i alt		2.854.451
AKTIVER I ALT		5.117.516

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-358.032
Egenkapital i alt	6	-278.032
Hensættelse til udskudt skat		9.043
Hensatte forpligtelser i alt		9.043
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.249.648
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	3.249.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		983.422
Anden gæld		916.709
Del af periodeafgrænsningsposter		236.726
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.136.857
Gældsforpligtelser i alt		5.386.505
PASSIVER I ALT		5.117.516

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret haft 8 personer ansat.

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 t.kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	74.448	36

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 t.kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	111.728	125

4. Ekstraordinære indtægter

	2012 kr.	2011 t.kr.
Forsikringserstatninger, driftstab, vandskade mv.	244.360	195

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning, lejede lokaler kr.	Driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Saldo primo	1.600.000	1.415.125	3.015.125
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	- 18.285	- 18.285
Kostpris ultimo	1.600.000	1.396.840	2.996.840
Saldo primo	453.300	280.804	734.134
Årets afskrivning	320.000	199.368	519.368
Afskrivninger, årets afgang	0	- 3.454	- 3.454
Regnskabsmæssig værdi ultimo	826.670	920.122	1.746.792

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	0	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.054.752	0 - 1.412.784		0 - 358.032	
Egenkapital ultimo	1.134.752	0 - 1.412.784		0 - 278.032	

Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.500.000	3.249.648	0	0

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indgået nogen form for eventualforpligtelser.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti for såvel husleje som betaling af moms.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets anparter ejes 100 % af

Sari Holding ApS
Hjemsted: København
CVR.nr. : 29 61 46 60