
Restaurationssselskabet Solbjergvej 6 ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 34 45 30 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/12 2013

Thomas Hagemann Rise
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. marts 2012 - 30. juni 2013 6

Balance 30. juni 2013 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2012 - 30. juni 2013 for Restaurationselskabet Solbjergvej 6 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har indstillet til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. december 2013

Direktion

Thomas Hagemann Rise

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurationsselskabet Solbjergvej 6 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet Solbjergvej 6 ApS for regnskabsåret 1. marts 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har ikke opnået tilsagn om tilstrækkelig finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år. Der er således væsentlig usikkerhed, hvilket kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 119 ikke har afholdt generalforsamling senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

I forbindelse med gennemlæsningen har vi imidlertid konstateret, at ledelsesberetningen ikke omtaler usikkerheden i forbindelse med den manglende finansiering og den manglende forudsætning for fortsat drift. Ledelsesberetningen indeholder derfor efter vores opfattelse ikke en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og virksomhedens finansielle stilling.

Hellerup, den 18. december 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Rytz

statsautoriseret revisor

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor regnskabsperioden omfatter perioden 1. marts 2012 til 30. juni 2013 - i alt 16 måneder.

Selskabets resultatopgørelse perioden udviser et underskud på DKK 545.309, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 465.309.

Periodens resultat er påvirket væsentligt negativt af det igangværende metrobyggeri samt ombygning af Frederiksberg Centret.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventninger for det kommende år

Selskabets forventninger for det kommende år er et positivt resultat.

Det er ledelsens vurdering at selskabet fremadrettet vil forbedre indtjeningen væsentligt via forskellige tiltag i restauranten, samt at den nødvendige likviditet vil blive stillet til rådighed. Vurderingen er behæftet med væsentlig usikkerhed omkring det fortsatte metrobyggeri's samt ombygning af Frederiksberg Centret's effekt på selskabets omsætning og indtjening for de kommende regnskabsår. Der henvises til omtalen i note 1.

Fravalg af revision

Selskabet opfylder kravene til at fravælge revision, hvorfor ledelsen indstiller dette til førstkommende generalforsamling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. marts 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.242.025
Personaleomkostninger	2	-3.775.836
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-7.485</u>
Resultat før finansielle poster		-541.296
Finansielle indtægter		1.400
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.921</u>
Resultat før skat		-544.817
Skat af årets resultat	4	<u>-492</u>
Årets resultat		<u>-545.309</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-545.309</u>
		<u>-545.309</u>

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK
Indretning af lejede lokaler		39.775
Materielle anlægsaktiver	5	39.775
Andre tilgodehavender		1.900
Finansielle anlægsaktiver		1.900
Anlægsaktiver		41.675
Varebeholdninger		161.505
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.907
Andre tilgodehavender		2.839
Periodeafgrænsningsposter		114.920
Tilgodehavender		260.666
Likvide beholdninger		142.130
Omsætningsaktiver		564.301
Aktiver		605.976

Balance 30. juni 2013

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-545.309
Egenkapital	6	-465.309
Hensættelse til udskudt skat		492
Hensatte forpligtelser		492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		601.019
Gæld til tilknyttet virksomhed		31.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.458
Anden gæld		421.416
Periodeafgrænsningsposter		3.400
Kortfristede gældsforpligtelser		1.070.793
Gældsforpligtelser		1.070.793
Passiver		605.976
Going concern	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets omsætningsaktiver udgør pr. 30. juni 2013 kr. 564.301. De tilsvarende kortfristede gældsforpligtelser udgør pr. 30. juni 2013 kr. 1.070.793.

Det er ledelsens vurdering at selskabet gennem en forbedret indtjening via restauranten og gennem evt. ekstern finansiering vil være i stand til at sikre tilstrækkelig likviditet til selskabets fremtidige drift. Vurderingen er behæftet med usikkerhed omkring metrobyggeriets og ombygningen af Frederiksberg Centrets effekt på selskabets omsætning for det kommende regnskabsår.

	2012/13
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.560.205
Andre omkostninger til social sikring	83.503
Andre personaleomkostninger	132.128
	3.775.836
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttet virksomhed	1.500
Andre finansielle omkostninger	3.421
	4.921
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	492
	492

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. marts 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>47.260</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>47.260</u>
Afskrivninger 1. marts 2012	0
Årets afskrivninger	<u>7.485</u>
Afskrivninger 30. juni 2013	<u>7.485</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>39.775</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. marts 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-545.309</u>	<u>-545.309</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>80.000</u>	<u>-545.309</u>	<u>-465.309</u>

Selskabskapitalen består af 8 anparter à nominelt DKK 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet har tabt sin selskabskapital og er dermed omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 6 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede huslejekontrakt udgør t.kr. 336.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2013.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurationselskabet Solbjergvej 6 ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier m.v.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.