

Foodshop No. 55 ApS

CVR-nr. 32 64 35 90

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.06.13

Lias Falk-Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Foodshop No. 55 ApS
Thorhavns­gade 26
2300 Kø­ben­havn
Telefon: 32 96 26 26
Hjemsted: Kø­ben­havn
CVR-nr.: 32 64 35 90
Stiftet: 26. november 2009
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lisa Falk-Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Modervirksomhed

Foodshop No. 55 Holding ApS, Kø­ben­havn

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Foodshop No. 55 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2013

Direktionen

Lisa Falk-Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København, den 2013

Dirigent

Lise Falk-Jensen

Til kapitalejeren i Foodshop No. 55 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Foodshop No. 55 ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften, hvis de til grund for rekonstruktionen udarbejdede budgetter ikke overholdes.

Ledelsen bedømmer at budgetterne er opnåelige. Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt på balancedagen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Anker
Registreret revisor

Anders Bjerglund Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med import, fremstilling og salg af levnedsmidler, cafe og restaurationsvirksomhed samt dermed beslgtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 1.386.976 mod t.DKK -1.827 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -972.535.

Selskabet har i årets løb gennemført en rekonstruktion hvorved selskabets gæld er blevet nedskrevet væsentligt. Selskabet har endvidere afvilet den med underskud drevne Cafe i Ørestaden og har fremadrettet kun den rentable Cafe på Islands Brygge tilbage.

Ledelsen finder på årets ordinære resultat som forventet, henset til de forholdsvis store afviklingsomkostninger af tabsgivende Cafe i Ørestaden..

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2013 påbegyndt afviklingen af den ifølge rekonstruktionsplanen udarbejdede akkorderede gæld til kreditorer. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet er i stand til at honorere sine økonomiske forpligtelser jvf. rekonstruktionsplanen, som er godkendt af skifteretten den 11. juni 2012.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet yderligere begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Bruttofortjeneste	3.168.039	2.072
2	Personaleomkostninger	-3.356.316	-2.946
	Resultat før af- og nedskrivninger	-188.277	-874
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-340.335	-580
	Resultat af primær drift	-528.612	-1.454
	Andre finansielle indtægter	3	51
	Andre finansielle omkostninger	-119.267	-826
	Finansielle poster i alt	-119.264	-775
	Resultat før skat og ekstraordinære poster	-647.876	-2.229
3	Skat af ordinært resultat	289.942	402
	Ordinært resultat efter skat	-357.934	-1.827
	Ekstraordinære indtægter	2.326.547	0
	Ekstraordinært resultat før skat	2.326.547	0
3	Skat af ekstraordinært resultat	-581.637	0
	Ekstraordinært resultat efter skat	1.744.910	0
	Årets resultat	1.386.976	-1.827
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.386.976	-1.827
	I alt	1.386.976	-1.827

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Produktionsanlæg og maskiner	466.493	668
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.461	826
	Materielle anlægsaktiver i alt	820.954	1.494
	Andre tilgodehavender	89.457	143
	Finansielle anlægsaktiver i alt	89.457	143
	Anlægsaktiver i alt	910.411	1.637
	Råvarer og hjælpematerialer	99.649	50
	Varebeholdninger i alt	99.649	50
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.583	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.850	5
	Udskudt skatteaktiv	318.311	610
	Tilgodehavender i alt	365.744	615
	Likvide beholdninger	140.733	27
	Omsætningsaktiver i alt	606.126	692
	Aktiver i alt	1.516.537	2.329

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	150.000	150
	Overført resultat	-1.122.535	-2.510
4	Egenkapital i alt	-972.535	-2.360
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.279
	Kreditinstitutter i øvrigt	178.343	481
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	178.343	1.760
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	50.000	200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.753.354	2.110
	Anden gæld	507.375	619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.310.729	2.929
	Gældsforpligtelser i alt	2.489.072	4.689
	Passiver i alt	1.516.537	2.329

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i årets løb fået gennemført den pånlagte rekonstruktion. Selskabet har dog fortsat en negativ egenkapital pr. 31. december 2012 på tDKK 973, som forudset i de udarbejdede budgetter i forbindelse med rekonstruktionen..

Driftsresultatet for 2013 forventes at udvise overskud, idet selskabet i årets løb har gennemført rationaliseringer, ligesom lejemålet Ørestad Boulevard er afviklet.

Det er ledelsens opfattelse, at disse forhold vil gøre selskabet i stand til at honorere dets forpligtelser, og ledelsen finder det derfor forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet ledelsen dog er opmærksom på, at betingelserne i rekonstruktionsplanen samt de til grund for rekonstruktionsplanen udarbejdede 3 årige budgetter skal opfyldes.

	2012	2011
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.265.844	2.794
Andre omkostninger til social sikring	32.310	28
Personaleomkostninger i øvrigt	58.162	124
I alt	3.356.316	2.946

3. Skatter

Årets udskudte skat	422.704	-402
Regulering af tidligere års skat	-131.009	0
I alt	291.695	-402
Skat af ordinært resultat	-289.942	-402
Skat af ekstraordinært resultat	581.637	0
I alt	291.695	-402

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	150.000	-682.184
Forslag til resultatdisponering	0	-1.827.327
Saldo pr. 31.12.11	150.000	-2.509.511

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	150.000	-2.509.511
Forslag til resultatdisponering	0	1.386.976
Saldo pr. 31.12.12	150.000	-1.122.535

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Gæld i alt 31.12.12 DKK	Gæld i alt 31.12.11 t.DKK
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	1.392
Kreditinstitutter i øvrigt	50.000	228.343	568
I alt	50.000	228.343	1.960

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 63 på balance-dagen.

Selskabet har i årets løb været under rekonstruktion og har indgået en akkordordning. Akkordordningen har medført en nedskrivning af gæld med tDKK 2.547. Beløbet er forfaldent såfremt akkordordningen ikke overholdes.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 228 er der givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tDKK 190.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 98 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 18, i alt tDKK 1.803 og en med restløbetid 112 mdr og en gennemsnitlig ydelse på tDKK 2, i alt t.DKK 224.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 24 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 21, i alt tDKK 504, og en med restløbetid 33 måneder og en gennemsnitlig ydelse på tDKK 2, i alt t.DKK 66.

9. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 31.12.11	595.646
Rente	-71.612
Indbetalt i årets løb	-524.034
<hr/>	
Saldo pr. 31.12.12	0
<hr/>	