

Smag København ApS

CVR-nr. 31 87 50 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2013.

Nikolaj H. Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Smag København ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 29. maj 2013

Direktion

Nikolaj Hauge Holst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smag København ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Smag København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet i strid med kildeskattelovens bestemmelser har afregnet A-skatter mv. for sent, 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Smag København ApS Steenwinkelsvej 19, 1. sal 1966 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 31 87 50 21
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Nikolaj Hauge Holst
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve erhvervsmæssig virksomhed i form af drift af catering-, cafe- og restaurationsvirksomhed, samt hermed efter direktionens skøn beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår opnået et tilfredsstillende resultat, på baggrund af de begivenheder som det forgangne regnskabsår bød på af udfordringer.

Selskabets ledelse er af den vurdering, at selskabet gennem indeværende års aktiviteter har fundet et niveau, der med den rette strategi, medarbejderstab mv., vil tjene penge fremadrettet. Dette betyder at selskabet ser lyst på fremtiden.

Forventningerne til næste regnskabsår er positive grundet selskabets renommé i branchen. Selskabet vil fortsætte sin fokusering på god kvalitet, der råvaremæssigt koster lidt mere, for at kunne fastholde sit renommé. Fremadrettet vil selskabet fortsætte med at have fokus på høj kundetilfredshed, hvilket hidtil har medført at nuværende kunder anbefaler SMAG i egne netværk, som en fremtidig frokost- og eventcatering leverandør.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smag København ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Smag København ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.248.612	954.998
1 Personaleomkostninger	-1.061.836	-787.458
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-80.285	-73.025
Resultat før finansielle poster	106.491	94.515
Andre finansielle indtægter	0	74
Andre finansielle omkostninger	-30.843	-36.539
Resultat før skat	75.648	58.050
2 Skat af årets resultat	-24.810	-18.506
Årets resultat	50.838	39.544
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	50.838	39.544
Disponeret i alt	50.838	39.544

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Goodwill	137.500	187.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	137.500	187.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.107	62.880
Materielle anlægsaktiver i alt	109.107	62.880
Deposita	68.662	64.775
Finansielle anlægsaktiver i alt	68.662	64.775
Anlægsaktiver i alt	315.269	315.155
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.933	135.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.250	8.000
Udskudt skatteaktiv	56.479	81.289
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.761	0
Periodeafgrænsningsposter	1.220	17.952
Tilgodehavender i alt	305.643	242.788
Likvide beholdninger	2.816	4.016
Omsætningsaktiver i alt	308.459	246.804
Aktiver i alt	623.728	561.959

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-230.689	-281.525
Egenkapital i alt	-105.689	-156.525
Gældsforpligtelser		
6 Gældsforpligtelser	97.317	145.809
Langfristede gældsforpligtelser i alt	97.317	145.809
Kortfristet del af langfristet gæld	78.680	82.970
Gæld til kreditinstitutter	135.495	71.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.400	178.486
Anden gæld	274.425	224.907
Periodeafgrænsningsposter	35.100	14.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	632.100	572.675
Gældsforpligtelser i alt	729.417	718.484
Passiver i alt	623.728	561.959
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	1.061.836	787.458	
	1.061.836	787.458	
2. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	24.810	18.506	
	24.810	18.506	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Direktion	9,45%	0	24.761
4. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. januar 2012		125.000	125.000
		125.000	125.000
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2012		-281.527	-321.069
Årets overførte overskud eller underskud		50.838	39.544
		-230.689	-281.525
6. Gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		0	76.144
Gæld til kreditinstitutter		175.997	152.635
		175.997	228.779
Heraf forfalder inden for 1 år		-78.680	-82.970
		97.317	145.809

Noter

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gældsforpligtelser	78.680	0	175.997	228.779
	78.680	0	175.997	228.779

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andre kunders engagement med banken er afgivet:

Selvskyldnerkaution for ulimiteret mellemværende stillet af Nikolaj Holst Holding ApS

Solidarisk ulimiteret efterkaution er foretaget af Nikolaj Hauge Holst.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut er deponeret:

Virksomhedspant med pant i Fordringspant pålydende t.kr. 300

Løsørejerpantebrev, omsætningsgældsbrief uden personligt gældsansvar med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel i henhold til tinglysningsloven § 47 b stk. 2, tilhørende vor cateringvirksomhed, der drives fra lejede lokaler, beliggende Steenwinkelsvej 19, 1966 Frederiksberg. Endvidere meddeles pant i samtlige de os som lejer(-e) tilkomne rettigheder ifølge lejekontrakt af samt virksomhedens goodwill. Pålydende t.kr. 250.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 97 ex moms.