

Pola 23 ApS
CVR-nr. 28 28 97 82

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 30. juni 2013

Burhan Demir
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 for Pola 23 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 til 31. december 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2013

I direktionen:

Burhan Demir
Administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pola 23 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pola 23 ApS for regnskabsåret 1. januar til 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 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Lyngby den. 29. juni 2013

I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Inge Glaring
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Pola 23 ApS

Frederiksholms Kanal 1

1220 København K

CVR-nr.: 28 28 97 82
Stiftet: 01-11-2004
Hjemsted: Københavns kommune
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2012

Datter-/associerede selskaber

Café Katz I/S

Direktion

Burhan Demir

Administrerende direktør

Revision

I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Buddingevej 15, st. th.
2800 Kgs. Lyngby
Inge Glaring
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i ydelse af konsulentbistand til virksomheder inden for restaurationsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I sidste års beretning redegjorde ledelsen for, at selskabet havde tabt kapitalen, men at en refinansiering ikke ansås for nødvendig, idet kapitalen forventedes retableret gennem fremtidige positive resultater, og på grundlag af årets resultat på 277 tkr., hvilket har medført at kapitalen på balancetidspunktet er positiv med 42 tkr., er disse forventninger stadig gældende.

For yderligere at styrke selskabets finansielle stilling har kapitalejer og dennes familie givet renteafkald, ligesom kapitalejer har givet afkald på direktørløn, indtil kapitalen er retableret.

Ledelsen forhandler for øjeblikket om salg af selskabets andel af den associerede virksomhed med henblik på at investere i en anden virksomhed. Disse forhandlinger forventes afsluttet inden udgangen af juli 2013.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pola 23 ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0 kr., idet den negative værdi modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Nettoomsætning		128.000	56.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-22.622</u>	<u>-14.100</u>
Bruttoresultat		105.378	41.900
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-20.361</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		105.378	21.539
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-63.434</u>	<u>-63.434</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		41.944	-41.895
Resultat af andele i associerede virksomheder efter skat	2	291.242	-82.985
Andre finansielle omkostninger		<u>-500</u>	<u>-1.936</u>
Ordinært resultat før skat		332.686	-126.816
Skat af årets resultat		<u>-55.221</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>277.465</u>	<u>-126.816</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>277.465</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>277.465</u>	

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		116.296	179.730
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>116.296</u>	<u>179.730</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	227.088	23.097
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>227.088</u>	<u>23.097</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>343.384</u>	<u>202.827</u>
Likvide beholdninger		<u>20.840</u>	<u>10.840</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.840</u>	<u>10.840</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>364.224</u></u>	<u><u>213.667</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		-83.060	-360.525
Egenkapital i alt		41.940	-235.525
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		27.071	0
Hensatte forpligtelser i alt		27.071	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.523	25.375
Skyldig selskabsskat		28.150	0
Anden gæld		241.540	423.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		295.213	449.192
Gældsforpligtelser i alt		295.213	449.192
PASSIVER I ALT		364.224	213.667

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	0	19.910
Sociale bidrag mv.	0	451
Personalemkostninger i alt	0	20.361
Antal ansatte	<u>0</u>	<u>1</u>

Note 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Regnskabsmæssig værdi pr. 1. januar	23.097
Årets hævninger	-87.251
Årets resultat	291.242
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>227.088</u>

	<u>Ejer- andel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Café Katz I/S, Københavns Kommune	50%	157.559	582.484	227.088
			<u>582.484</u>	<u>227.088</u>

Note 3 Selskabskapital

Egenkapitalbevægelser 2012

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Reserver i øvrigt</u>	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	<u>i alt</u>
Saldo 1/1 2012	125.000	-360.525	0	0	0	0	-235.525
Årets resultat		277.465	0	0	0	0	277.465
Saldo 31/12 2012	<u>125.000</u>	<u>-83.060</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.940</u>

Der har ikke været nogen ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år