

Karriere ApS

Flæsketorvet 57-67, 1711 København

Årsrapport for

2011/12

CVR-nr. 30 20 65 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2012.

Lærke Hein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Karriere 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2012

Direktion

Lærke Hein

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Karriere ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Karriere ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af deres kapital og dermed er omfattet af selskabslovens § 119.

Uden at det har påvirket vor konklusion henviser vi endvidere til oplysningerne i note 2 om væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for forventningerne til virksomhedens fremtidige drift, herunder at den fortsatte drift forudsætter at driften giver overskud. Vi er enig med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden, og har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

København, den 20. december 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karriere ApS
Flæsketorvet 57-67
1711 København

CVR-nr.: 30 20 65 92
Stiftet: 23. januar 2007
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. regnskabsår

Direktion

Lærke Hein

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karriere 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

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.

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

Indretning lejede lokaler	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	4.382.993	4.504
3 Personaleomkostninger	-3.941.961	-4.124
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-816.000	-432
Resultat før finansielle poster	-374.968	-52
Andre finansielle indtægter	11	0
Andre finansielle omkostninger	-527.654	-376
Resultat før skat	-902.611	-428
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-902.611	-428
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-902.611	-428
Disponeret i alt	-902.611	-428

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.210.088	7.031
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.210.088</u>	<u>7.031</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.210.088</u>	<u>7.031</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>111.353</u>	<u>162</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>111.353</u>	<u>162</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.500	95
	Andre tilgodehavender	70.877	1
	Periodeafgrænsningsposter	<u>124.697</u>	<u>100</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>208.074</u>	<u>196</u>
	Likvide beholdninger	<u>91.060</u>	<u>83</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>410.487</u>	<u>441</u>
	Aktiver i alt	<u>6.620.575</u>	<u>7.472</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	80.000	3.440
6	Overført resultat	-98.925	-3.931
	Egenkapital i alt	<u>-18.925</u>	<u>-491</u>
Gældsforpligtelser			
	Finanslån	0	745
	Gæld til pengeinstitutter	3.848.303	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.848.303</u>	<u>745</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	850.690	5.079
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.333	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.002.121	1.007
	Anden gæld	717.053	1.089
	Periodeafgrænsningsposter	0	43
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.791.197</u>	<u>7.218</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.639.500</u>	<u>7.963</u>
	Passiver i alt	<u>6.620.575</u>	<u>7.472</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration og cafevirksomhed.

2. Væsentlige usikkerheder ved aflæggelse af årsregnskabet

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at driften genererer tilstrækkelig likviditet således, at selskabets gæld kan serviceres.

Selskabet har i regnskabsåret haft en positiv udvikling i driftsresultatet før afskrivninger og renter, hvilken udvikling er fortsat efter 1. juli 2012. Samtidigt er der med bankforbindelse indgået ny aftale, som sikrer at afdragene på den langfristede del af bankgælden er blevet reduceret.

Ledelsen forventer på den baggrund, at selskabets kapitalforhold konsolideres ved egen drift over de kommende år.

For regnskabsåret 2012/13 forventes et positivt resultat og en positiv pengestrøm, som løbende kan dække selskabets finansiering.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.753.303	3.871
Andre omkostninger til social sikring	20.820	22
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>167.838</u>	<u>231</u>
	<u>3.941.961</u>	<u>4.124</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	10.768.580
Kostpris ultimo	10.768.580
Af- og nedskrivninger primo	3.742.492
Årets af- og nedskrivninger	816.000
Af- og nedskrivninger ultimo	4.558.492
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.210.088

5. Anpartskapital

Anpartskapital primo	3.440.000	3.440
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering af gæld 20/2 2012	80.000	0
Kapitalnedsættelse 20/2 2012	-3.440.000	0
	80.000	3.440

Selskabet er pr. 20/2 2012 omdannet fra aktieselskab til anpartsselskab.

6. Overført resultat

Overført resultat primo	-3.931.314	-3.503
Kapitalnedsættelse 20/2 2012	3.440.000	0
Kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld til overkurs 20/2 2012	1.295.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-902.611	-428
	-98.925	-3.931

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøreejerpantebrev, 5.000.000 kr., i driftsmateriel, driftsinventar, goodwill, lejerettigheder, er stillet til sikkerhed for bankgæld.

Der er stillet bankgaranti på 416.375 kr., til sikkerhed for lejekontrakt.