

DORISINA APS
CVR-NR. 19 36 33 33

Årsrapport for
2012
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27/05 2013

Siggi Egil Hallbjørnsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	12
Balance pr. 31. december 2012	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Dorisina ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 15. april 2013

Direktion

Siggi Egil Hallbjørnsson
direktør

Erik Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dorisina ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dorisina 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 om retablering af kapital mv.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har igangsat tiltag, der skal øge selskabets indtjening således, at der sikres positive resultater samt balance mellem likviditetsbehov og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation. Disse tiltag og effekten heraf kan rejse tvivl om selskabets muligheder for at fortsætte driften.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. april 2013

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dorisina ApS
c/o Restaurant Regatta Pavillonen
Skovalleen 42
2880 Bagsværd

Telefon: 44980578
Telefax: 44980769
Hjemmeside: www.regatta-pavillonen.dk

CVR-nr.: 19 36 33 33
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. maj 1996
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Siggi Egil Hallbjørnsson, direktør
Erik Jørgensen, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vesterbrogade 9
1780 København V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2013, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dorisina ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive og bortforpagte den af selskabet ejede restaurantsvirksomhed samt at administrere de indtægter, der fremkommer herved.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 141.628, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 687.780.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en forbedret indtjening, herunder en stigning i selskabets aktivitet. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra kreditinstitutter og ejerkredsen til at stille med den fornødne finansiering. Selskabets ledelse er pt. i gang med at overveje yderligere tiltag i form af indtjeningsforbedringer samt yderligere rationaliseringer og besparelser mv. Som følge heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer således, at selskabets aktiviteter fremover vil resultere i positive resultater.

Det er ledelsens opfattelse, at der er knyttet en betydelig ikke-bogfrøt merværdi til selskabets virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dorisina ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tekniske anlæg og maskiner	4-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Anden gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste		3.156.756	3.098.046
Personaleomkostninger	2	<u>-3.213.580</u>	<u>-3.136.038</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-56.824	-37.992
Resultat før finansielle poster		-56.824	-37.992
Finansielle indtægter		64.893	75.563
Finansielle omkostninger		<u>-149.697</u>	<u>-144.517</u>
Resultat før skat		-141.628	-106.946
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-141.628</u>	<u>-106.946</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-141.628</u>	<u>-106.946</u>
		<u>-141.628</u>	<u>-106.946</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	0	0
Råvarer og hjælpematerialer		197.129	179.365
Varebeholdninger		197.129	179.365
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.584	115.802
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.485.044	1.351.408
Andre tilgodehavender		0	61.455
Periodeafgrænsningsposter		8.584	31.263
Tilgodehavender		1.593.212	1.559.928
Værdipapirer		18.852	16.920
Likvide beholdninger		18.708	19.247
Omsætningsaktiver i alt		1.827.901	1.775.460
Aktiver i alt		1.827.901	1.775.460

Balance pr. 31. december 2012**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabskapital		265.000	265.000
Overført resultat		-952.780	-811.152
Egenkapital	6	-687.780	-546.152
Kreditinstitutter		1.102.516	1.212.109
Modtagne forudbetalinger fra kunder		122.215	125.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544.184	417.502
Gæld til tilknyttede virksomheder		145.926	146.932
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.741	1.741
Anden gæld		599.099	417.803
Kortfristede gældsforpligtelser		2.515.681	2.321.612
Gældsforpligtelser i alt		2.515.681	2.321.612
Passiver i alt		1.827.901	1.775.460
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i de forgangne regnskabsår været præget af svigtende omsætning uden tilsvarende mulighed for reduktion af omkostningerne i samme omfang. I den forløbne del af det nye regnskabsår har der været konstateret positive tendenser i relation til omsætningen, selvom den aktuelle krise indebærer reduceret fortjeneste.

Selskabets ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal øge selskabets indtjening således, at der sikres positive driftsresultater samt at der sikres balance mellem likviditetsbehovet og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation.

Der er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag vil medføre positive resultater og positivt likviditetsflow og at dette er nødvendigt for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de påbegyndte tiltag ikke vil medføre positive resultater og positivt likviditetsflow. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med forsat drift for øje.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.844.915	2.776.060
Pensionsforsikringer	194.530	192.516
Andre omkostninger til social sikring	84.702	79.010
Andre personaleomkostninger	<u>89.433</u>	<u>88.452</u>
	<u>3.213.580</u>	<u>3.136.038</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Skat af årets resultat

<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
-----------------	-----------------

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>4.000.000</u>
Kostpris ultimo	<u>4.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>4.000.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>4.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>1.314.963</u>
Kostpris ultimo	<u>1.314.963</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>1.314.963</u>
	<u>1.314.963</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	265.000	-811.152	-546.152
Årets resultat	0	-141.628	-141.628
Egenkapital ultimo	265.000	-952.780	-687.780

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt 265.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 1.103, er der givet pant i driftsinventar, lejerettigheder og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2012 udgør t.kr. 0.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 500 i ovenstående tilgodehavende hos All Stars ApS.