

## Cafe Farbar ApS

CVR-nr. 32 08 78 33

### Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2012.



---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 9                  |
| Balance   | 10                 |
| Noter   | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Cafe Farbar 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. november 2012

**Direktion**



Steen Ziegler Vad Graversen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Cafe Farbar ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Farbar 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 erklæringer

---

### 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.

### 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.

Brande, den 30. november 2012

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Bjarne Ulrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Cafe Farbar ApS  
Rådhuspassagen 9  
7100 Vejle

CVR-nr.: 32 08 78 33  
Stiftet: 30. marts 2009  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Steen Ziegler Vad Graversen

**Revision**

Partner Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvegade 22  
7330 Brande

**Bankforbindelse**

Handelsbanken  
Jernbanegade 16  
7323 Give

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i drift af cafe.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og udviklingen heri anses for utilfredsstillende. Selskabet forventer egenkapitalen reableret inden for 3 år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Cafe Farbar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 sambeskatte 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.

### 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>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>1.397.828</b> | <b>1.231.848</b> |
| 1 Personaleomkostninger                   | -1.350.326       | -1.065.967       |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -61.771          | -61.771          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    | <b>-14.269</b>   | <b>104.110</b>   |
| Andre finansielle omkostninger            | -12.324          | -14.463          |
| <b>Resultat før skat</b>                  | <b>-26.593</b>   | <b>89.647</b>    |
| Skat af årets resultat                    | 6.340            | -22.720          |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>-20.253</b>   | <b>66.927</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>   |                  |                  |
| Overføres til overført resultat           | 0                | 66.927           |
| Disponeret fra overført resultat          | -20.253          | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                   | <b>-20.253</b>   | <b>66.927</b>    |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                               |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2012</u>           | <u>2011</u>           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                       |                       |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 108.098               | 169.869               |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>108.098</u>        | <u>169.869</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>108.098</u></b> | <b><u>169.869</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                       |                       |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 29.689                | 31.797                |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>29.689</u>         | <u>31.797</u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 59.364                | 40.235                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 346                   | 359                   |
| Udskudt skatteaktiv                          | 61.810                | 55.470                |
| Andre tilgodehavender                        | 48.225                | 45.000                |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 20.751                | 19.864                |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>190.496</u>        | <u>160.928</u>        |
| Likvide beholdninger                         | <u>4.000</u>          | <u>4.000</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>224.185</u></b> | <b><u>196.725</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>332.283</u></b> | <b><u>366.594</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          |  | <u>2012</u>           | <u>2011</u>           |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                              |  |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>                       |  |                       |                       |
| Anpartskapital                           |  | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat                        |  | <u>-190.994</u>       | <u>-170.741</u>       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 |  | <u><b>-65.994</b></u> | <u><b>-45.741</b></u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |  |                       |                       |
| Gæld til pengeinstitutter                |  | 72.191                | 84.358                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |  | 30.890                | 20.906                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |  | 155.902               | 150.264               |
| Anden gæld                               |  | <u>139.294</u>        | <u>156.807</u>        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    |  | <u>398.277</u>        | <u>412.335</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |  | <u><b>398.277</b></u> | <u><b>412.335</b></u> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |  | <u><b>332.283</b></u> | <u><b>366.594</b></u> |

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

**5 Nærtstående parter**

**Noter**

|  | <u>2011/12</u>   | <u>2010/11</u>   |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                |                  |                  |
| Lønninger og gager                             | 1.314.386        | 1.046.529        |
| Andre omkostninger til social sikring          | 35.940           | 19.438           |
|  | <u>1.350.326</u> | <u>1.065.967</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u>         | <u>3</u>         |

**2. Materielle anlægsaktiver**

|                                       | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|---------------------------------------|--|
| Kostpris 1. juli                      | <u>308.855</u>   |
| <b>Kostpris 30. juni</b>              | <b><u>308.855</u></b>                                  |
| Af- og nedskrivninger 1. juli         | 138.986  |
| Årets af- og nedskrivninger           | <u>61.771</u>  |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b> | <b><u>200.757</u></b>                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b> | <b><u>108.098</u></b>                                  |

**3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen kendte sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

**4. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Der er følgende kendte forpligtelser ud over de i balancen opførte:

For lejemål indgået af selskabet er der i henhold til lejekontraktens opsigelsesvarsel pr. 30. juni 2012 en samlet forpligtelse til betaling af lokaleleje på i alt 750 t.kr.

## Noter

---

### 5. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Holdingselskabet 1976 ApS, 7100 Vejle

Mostafa Azarmipour, 7100 Vejle