

BISCAYA TAPAS BAR ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/01/2013

Ramon Tor del Spar Lacarta

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BISCAYA TAPAS BAR ApS Vester Voldgade 2, 3. th. 1552 København V Telefonnummer: 33324477 CVR-nr: 26288673 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	NEJSTGAARD & VETLOV, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Gydevang 39 3450 Allerød CVR-nr: 12868693 P-enhed: 1002006480

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/2012 for Biscaya Tapas Bar ApS.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24/01/2013

Direktion

Ramon Tor del Spar Lacarta

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i BISCAYA TAPAS BAR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BISCAYA TAPAS BAR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 handlinger 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold og uden at det har påvirket vor konklusion, skal det oplyses at der i perioder af regnskabsåret ikke har været foretaget daglige kasseafstemninger, hvilket er i strid med bogføringsloven. Der henstår ligeledes en større efterangivelse på moms, der først bliver angivet i januar 2013. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Allerød, 24/01/2013

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor
Nejstgaard & Vetlov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Biscaya Tapas Bar ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som forrige år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten- bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, leasingomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RTS Foods ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

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

Indretning lejede lokaler 5 år
Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genvindingsværdi.

Genvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genvindingsværdi.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		5.027.402	5.281.290
Personaleomkostninger	1	-4.039.119	-3.628.188
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-45.153	-45.153
Resultat af ordinær primær drift		943.130	1.607.949
Andre finansielle indtægter	3	124.850	171.030
Øvrige finansielle omkostninger		-98.672	-103.599
Ordinært resultat før skat		969.308	1.675.380
Ekstraordinært resultat før skat		969.308	1.675.380
Skat af årets resultat	4	-262.904	-430.667
Årets resultat		706.404	1.244.713
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		720.000	1.240.000
Overført resultat		-13.596	4.713
I alt		706.404	1.244.713

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.613	81.766
Materielle anlægsaktiver i alt	5	36.613	81.766
Anlægsaktiver i alt		36.613	81.766
Fremstillede varer og handelsvarer		150.000	100.000
Varebeholdninger i alt		150.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.192	101.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.766.594	1.402.856
Udsudte skatteaktiver		11.448	7.027
Andre tilgodehavender		2.436.328	2.908.648
Periodeafgrænsningsposter		12.000	0
Tilgodehavender i alt		4.349.562	4.420.419
Likvide beholdninger		419.335	455.817
Omsætningsaktiver i alt		4.918.897	4.976.236
AKTIVER I ALT		4.955.510	5.058.002

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	125.000	125.000
Overført resultat		84.186	97.782
Egenkapital i alt	7	209.186	222.782
Skyldig selskabsskat		280.157	454.007
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	280.157	454.007
Gæld til banker		476.497	514.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		921.666	986.011
Skyldig selskabsskat		454.007	538.278
Anden gæld		1.893.997	1.102.462
Forslag til udbytte for regnskabsåret		720.000	1.240.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.466.167	4.381.213
Gældsforpligtelser i alt		4.746.324	4.835.220
PASSIVER I ALT		4.955.510	5.058.002

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	3.921.203	3.542.496
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	117.916	85.692
	4.039.119	3.628.188

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.153	45.153
	45.153	45.153

3. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renteindtægter	1.926	4.147
Renter tilknyttet virksomhed	36.458	105.078
Kursreguleringer	2.541	10.401
Renter mellemregninger i øvrigt	83.925	51.404
	124.850	171.030

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	-267.325	-432.800
Ændring af udskudt skat	4.421	2.133
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-262.904	-430.667

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	333.951
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	333.951
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-252.185
Årets afskrivning	-45.153
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-297.338
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.613

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	97.782	222.782
Årets resultat	0	-13.596	-13.596
Egenkapital ultimo	125.000	84.186	209.186

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsskat	280.157	0	280.157	0
	280.157	0	280.157	0

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på Jernbanegade 4, København, via RTS Foods ApS. Aftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige betingelser.

Operationel leasing

Der er leaset varevogn t.kr. 3 pr. måned, aftalen udløber i 2013. Samlet leasingforpligtelse udgør t.kr 36.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank, er afgivet sikkerhed af koncernforbindelse.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

RTS Foods ApS, Vester Voldgade 2, 3. th., 1552 København V.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen ud over almindelig mellemregning i koncernen, fælles indkøb i koncernen samt udlejning af personale.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. jan 2013.