

Bistro og Bar Grande ApS

CVR-nr. 35476873

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2014

Dirigent

Navn: Kenn Meier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bistro og Bar Grande ApS
Hovedgaden 38
3220 Tisvildeleje

CVR-nr.: 35476873

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 17.09.2013 - 31.12.2013

Direktion

Kenn Meier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.09.2013 - 31.12.2013 for Bistro og Bar Grande ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.09.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 20.06.2014

Direktion

Kenn Meier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bistro og Bar Grande ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bistro og Bar Grande ApS for regnskabsåret 17.09.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.09.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og dermed omfattes af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har oplyst, at den vil reetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift. Vi henviser til oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1. Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold der giver anledning til anden opfattelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Momsangivelserne er berigtiget efter balancedagen.

Selskabet har i årets løb ikke indbetalt medarbejdernes feriegodtgørelse til FerieKonto, hvilket er i strid med feriepengeloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efter balancedagen sket indbetaling til FerieKonto.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 20.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er, at drive restuaration og natklub samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 732 t.kr.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2013 er negativ med 652 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud ved de nuværende aktiviteter.

Selskabets ledelse forventer et positiv resultat for 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabets første regnskabsår omfatter perioden 17.09.2013 – 31.12.2013.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 den danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(55.826)
Personaleomkostninger	2	(432.606)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.161)</u>
Driftsresultat		(490.593)
Andre finansielle omkostninger		<u>(241.092)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(731.685)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>(731.685)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(731.685)</u>
		<u>(731.685)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.449
Materielle anlægsaktiver	3	19.449
Andre tilgodehavender		97.000
Finansielle anlægsaktiver		97.000
Anlægsaktiver		116.449
Råvarer og hjælpematerialer		74.380
Varebeholdninger		74.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.790
Andre tilgodehavender		104.720
Tilgodehavender		144.510
Likvide beholdninger		130.098
Omsætningsaktiver		348.988
Aktiver		465.437

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(731.685)</u>
Egenkapital		<u>(651.685)</u>
Bankgæld		54.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser		672.047
Gæld til tilknyttede virksomheder		119.165
Anden gæld		<u>271.122</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.117.122</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.117.122</u>
Passiver		<u><u>465.437</u></u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(731.685)	(731.685)
Egenkapital ultimo	80.000	(731.685)	(651.685)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2013 er negativ med 652 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud.

Det er ledelsens forventninger, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold der giver anledning til anden opfattelse.

	2013
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	429.276
Andre omkostninger til social sikring	3.330
	432.606
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar
	kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	21.610
Kostpris ultimo	21.610
Årets afskrivninger	(2.161)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.161)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.449
	2013
	kr.
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	49.500

Selskabet har indgået huslejekontrakter med uopsigelsesperioder på op til 3 måneder.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Key 1 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk for eventuelle skattemæssige forpligtelser for de sambeskattede selskaber.