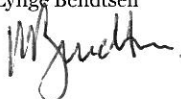

Caféen - Den Gamle Arrest ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 18 34 60 44

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

Michael Lyngø Bendtsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Caféen - Den Gamle Arrest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. november 2012

Direktion



Michael-Lynge Bendtsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Caféen - Den Gamle Arrest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Caféen - Den Gamle Arrest ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til årsrapportens note 1, hvor ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab og forudsætninger for aflæggelse af årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen, men opmærksomheden henledes på, at det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at budgettet for det kommende år i al væsentlighed realiseres som forudsat. Endvidere er der usikkerhed omkring selskabets tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed, eftersom fortsat positiv drift i Caféen – Den Gamle Arrest ApS er en forudsætning for moderselskabets mulighed for tilbagebetaling af fordringen. Såfremt ledelsens forudsætninger ikke i al væsentlighed realiseres, kan der opstå behov for helt eller delvis nedskrivning af det omtalte aktiv i balancen. I lighed med tidligere år er det vores opfattelse, at mellemregningen kan være i strid med selskabslovens praksis om selvfinansiering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 30. november 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Caféen - Den Gamle Arrest ApS Klostergade 1 7100 Vejle CVR-nr.: 18 34 60 44 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Vejle
Direktion	Michael Lyngø Bendtsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjølmagervej 8 K 7100 Vejle
Pengeinstitut	Sydbank Kirketorvet 4 7100 Vejle

Beretning

Årsrapporten for Caféen - Den Gamle Arrest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i café- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 117.301, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 204.959.

Vi har i regnskabsåret brugt væsentlige ressourcer på fortsat, at tilpasse virksomheden markedets vilkår og muligheder - herunder søge at optimere på det potentielle virksomheden besidder. Dette har blandt andet betydet øget fokus på investering i de menneskelige ressourcer, samt synlighed i lokalsamfundet. Der arbejdes sideløbende med en stram styring af omkostningsniveauet.

Kapitalberedskabet

Ledelsen er meget opmærksom på nødvendigheden af, at selskabets finansielle kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte investeringer og aktiviteter i 2012/13. Der er således udarbejdet et detaljeret budget for 2012/13, som løbende ajourføres og fremrulles i forhold til de realiserede resultater i 2012/13. Budgettet for året 2012/13 som helhed udviser et overskud før skat, og der er i regnskabsåret indgået aftale med selskabets pengeinstitut om selskabets finansiering og kapitalberedskab indtil 30. juni 2013, hvor kreditfaciliteterne skal genforhandles.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		3.623.381	3.066.023
Personaleomkostninger		-3.414.458	-2.787.271
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-64.944</u>	<u>-29.669</u>
Resultat før finansielle poster		143.979	249.083
Finansielle indtægter	3	0	92.064
Finansielle omkostninger		<u>-26.678</u>	<u>-45.167</u>
Resultat før skat		117.301	295.980
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>117.301</u>	<u>295.980</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>117.301</u>	<u>295.980</u>
		<u>117.301</u>	<u>295.980</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.634	140.911
Indretning af lejede lokaler		233.333	0
Materielle anlægsaktiver	5	325.967	140.911
Tilgodehavender		240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver		240.000	240.000
Anlægsaktiver		565.967	380.911
Varebeholdninger		92.000	89.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.025	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.214.167	2.123.512
Andre tilgodehavender		49.255	42.048
Udskudt skatteaktiv		0	0
Periodeafgrænsningsposter		9.634	3.996
Tilgodehavender		2.293.081	2.169.556
Likvide beholdninger		19.455	398.221
Omsætningsaktiver		2.404.536	2.656.777
Aktiver		2.970.503	3.037.688

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-45.041	-162.342
Egenkapital	6	204.959	87.658
Gæld til associerede virksomheder		0	60.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	60.000
Kreditinstitutter		1.601.293	1.800.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		287.794	292.732
Gæld til associerede virksomheder		75.511	120.000
Anden gæld		800.946	677.298
Kortfristede gældsforpligtelser		2.765.544	2.890.030
Gældsforpligtelser		2.765.544	2.950.030
Passiver		2.970.503	3.037.688
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Ledelsen er meget opmærksom på nødvendigheden af, at selskabets finansielle kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte investeringer og aktiviteter i 2012/13. Der er således udarbejdet et detaljeret budget for 2012/13, som løbende ajourføres og fremrulles i forhold til de realiserede resultater i 2012/13. Budgettet for året 2012/13 som helhed udviser et overskud før skat, og der er i regnskabsåret indgået aftale med selskabets pengeinstitut om selskabets finansiering og kapitalberedskab indtil 30. juni 2013, hvor kreditfaciliteterne skal genforhandles.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	64.944	44.669
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-15.000
	<u>64.944</u>	<u>29.669</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	90.944
Andre finansielle indtægter	0	1.120
	<u>0</u>	<u>92.064</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	100.000
	<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	100.000
	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	831.755	159.293
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>831.755</u>	<u>409.293</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	690.844	159.293
Årets afskrivninger	<u>48.277</u>	<u>16.667</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>739.121</u>	<u>175.960</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>92.634</u>	<u>233.333</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	-162.342	87.658
Årets resultat	<u>0</u>	<u>117.301</u>	<u>117.301</u>
Egenkapital 30. juni	<u>250.000</u>	<u>-45.041</u>	<u>204.959</u>

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen er fordelt i A-anparter à DKK 200.000 og B-anparter à DKK 50.000.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. juli	250.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	50.000	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. juni	250.000	250.000	200.000	200.000	200.000

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Der er indgået lejekontrakt vedrørende lokaler. Der er iflg. aftale 6 måneders opsigelse. Udgiften i opsigelsesperioden udgør

2012	2011
DKK	DKK
240.000	180.000

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.000, der giver pant i goodwill og inventar til en regnskabsmæssig værdi af

342.634	140.911
---------	---------

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

B & M Lyng Holding ApS, Vejle

Ballegaard A/S, Vejle

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Caféen - Den Gamle Arrest ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

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.

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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Regnskabspraksis

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.