

Restaurant Båden Ved Broen ApS

c/o Gutfelt & Partnere A/S
Tømmerupvej 75
2770 Kastrup

CVR. nr. 30539605

Årsrapport for 2011/2012

5. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. oktober 2012



Lennart Gutfelt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Restaurant Båden Ved Broen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 26. oktober 2012

Direktion



Buster Emil Schmidt, Adm.
direktør



Ane Skalbo, Underdirektør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Båden Ved Broen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Båden Ved Broen 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er i årsregnskabet ikke indregnet hensættelse til feriepengeforpligtelse pr. statusdagen. Den manglende indregningen er efter vores opfattelse i strid med årsregnskabsloven. Efter vores opfattelse burde hensættelsen udgøre kr. 160.745. Hensættelsen bevirker, at årets resultat og egenkapitalen er opgjort kr. 160.745 for højt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 8, hvor ledelsen redegør for, at fortsat kredit er en forudsætning for virksomhedens evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer at selskabet har den fornødne kredit i det kommende regnskabsår, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Kongens Lyngby, den 26. oktober 2012

Revisionsfirmaet Søren Askly
Registreret Revisionsanpartsselskab



Søren Askly
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Båden Ved Broen ApS c/o Gutfelt & Partnere A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
Telefon	4527250505
E-mail	viva@restaurantviva.dk
CVR-nr.	30539605
Stiftelsesdato	22. april 2008
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Buster Emil Schmidt, Adm. direktør Ane Skalbo, Underdirektør
Revision	Revisionsfirmaet Søren Askly Registreret Revisionsanpartsselskab Tjørnevej 18 2800 Kongens Lyngby

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling i det forløbne år svarer ikke til ledelsens forventninger. Ved afslutning af sidste regnskabsår, forventede ledelsen en fortsat positiv udvikling, men grundet højere omkostninger end forventet, kunne dette mål ikke nås.

Selskabet har pr. statusdagen tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, med en egenkapital på kr. 20.087, som konsekvens af seneste års underskud.

Selskabets kortfristede tilgodehavender udgør kr. 774.987, mens de kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 999.532. Dette kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår, hvilket dog ikke forventes, da selskabets moderselskab har givet tilsagn om yderligere kreditfaciliteter og tilbagetrædelse for andre kreditorer. Ledelsen vurderer herefter at selskabets evne til at fortsætte driften den kommende regnskabsperiode er opretholdt, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på bedømmelsen af nærværende rapport.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer at kunne opretholde den positive udvikling der har været gældendesiden sidste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Båden Ved Broen ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til køb af varer, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer m.v.

Selskabet viser kun sin bruttofortjeneste i regnskabet jf. årsregnskabsloven § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

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

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Feriepengeforpligtelser er dog ikke indregnet i regnskabet, men oplyses i en note.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Nettoomsætning		5.945.075	4.964.211
Vareforbrug		-2.081.230	-1.744.195
Andre eksterne omkostninger		-1.662.901	-1.499.003
Bruttoresultat		2.200.944	1.721.014
Personaleomkostninger	1	-2.208.823	-1.700.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-59.126	-54.025
Resultat af primær drift		-67.005	-33.476
Finansielle indtægter	3	268	84
Finansielle omkostninger	4	-8.622	-11.442
Resultat før skat		-75.359	-44.834
Skat af årets resultat	5	24.117	6.094
Årets resultat		-51.242	-38.740
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-53.671	-14.931
Årets resultat		-51.242	-38.740
		-104.913	-53.671
Overført resultat		-104.913	-53.671
		-104.913	-53.671

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	100.268	111.686
Indretning af lejede lokaler		5.300	10.600
Materielle anlægsaktiver		<u>105.568</u>	<u>122.286</u>
Anlægsaktiver		<u>105.568</u>	<u>122.286</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		61.000	61.000
Varebeholdninger		<u>61.000</u>	<u>61.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		631.614	643.558
Tilgodehavende selskabsskat		29.155	6.445
Andre tilgodehavender		5.160	7.931
Periodeafgrænsningsposter		109.058	157.278
Udsudte skatteaktiver		12.407	11.000
Tilgodehavender		<u>787.394</u>	<u>826.212</u>
Likvide beholdninger		<u>65.657</u>	<u>94.401</u>
Omsætningsaktiver		<u>914.051</u>	<u>981.613</u>
Aktiver		<u>1.019.619</u>	<u>1.103.899</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-104.913	-53.671
Egenkapital		20.087	71.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		405.176	452.639
Gæld til tilknyttede virksomheder		332.198	2.743
Anden gæld		262.158	577.188
Kortfristede gældsforpligtelser		999.532	1.032.570
Gældsforpligtelser		999.532	1.032.570
Passiver		1.019.619	1.103.899
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

1. Personalemkostninger

	2011/2012	2010/2011
Lønninger	2.149.515	1.658.949
Omkostninger til social sikring	59.308	41.515
	<u>2.208.823</u>	<u>1.700.464</u>

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2012	2011
Kostpris primo	243.626	243.626
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	42.408	0
Kostpris ultimo	<u>286.034</u>	<u>243.626</u>
Af- og nedskrivninger primo	-131.940	-83.215
Årets afskrivninger	-53.826	-48.725
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-185.766</u>	<u>-131.940</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100.268</u>	<u>111.686</u>

3. Finansielle indtægter

	2011/2012	2010/2011
Andre finansielle indtægter	268	84
	<u>268</u>	<u>84</u>

4. Finansielle omkostninger

	2011/2012	2010/2011
Andre finansielle omkostninger	8.622	11.442
	<u>8.622</u>	<u>11.442</u>

5. Skat af årets resultat

	2011/2012	2010/2011
Skat af årets resultat	22.710	6.445
Regulering af udskudt skat	1.407	-351
	<u>24.117</u>	<u>6.094</u>

Noter

6. Virksomhedskapital

	2012	2011
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital er fordelt i 50 anparter á kr. 2.500.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 4 år.

7. Overført resultat

	2012	2011
Saldo primo	-53.671	-14.931
Årets afgang	-51.242	-38.740
Saldo ultimo	-104.913	-53.671

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. statusdagen tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, med en egenkapital på kr. 20.087, som konsekvens af seneste års underskud.

Selskabets kortfristede tilgodehavender udgør kr. 774.987, mens de kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 999.532. Dette kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår, hvilket dog ikke forventes, da selskabets moderselskab har givet tilsagn om yderligere kreditfaciliteter og tilbagetrædelse for andre kreditorer. Ledelsen vurderer herefter at selskabets evne til at fortsætte driften den kommende regnskabsperiode er opretholdt, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

9. Eventualforpligtelser

Der eksisterer pr. 30. juni 2012 en feriepengeforpligtelse på kr. 160.745. Denne er ikke indregnet i årsregnskabet, men medtages i skatteregnskabet.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.