

Bistro og Bar Holding ApS

CVR-nr. 33641915

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.06.2013.

Dirigent

Navn: Kenn Meier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bistro og Bar Holding ApS
Hovedgaden 38
3220 Tisvildeleje

CVR-nr.: 33641915
Hjemsted: Tisvildeleje
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Kenn Meier

Direktion

Kenn Meier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Bistro og Bar Holding 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 21.06.2013

Direktion

Kenn Meier

Bestyrelse

Kenn Meier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bistro og Bar Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bistro og Bar Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er på balancedagen indfriet.

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 årsregnska-bet.

Aarhus, den 21.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensens
statsautoriseret revisor

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling af restaurationsvirksomhed samt besiddelse af kapitalandele i dermed beslægtede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 111 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2012 blevet opmærksom på, at dattervirksomheden Bistro og Bar Tisvilde ApS har foretaget rettelse som fundamentale fejl i tidligere år ved aflægelse af årsrapporten 2012. Selskabets ledelse har som konsekvens korrigeret kapitalandelen tilsvarende som fundamentale fejl i tidligere år.

Indeværende regnskabsår er ikke direkte sammenlignelig med sidste år, da indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder mod sidste års 8 måneder.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2013.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, under hensynstagen til rettelse af fundamentale fejl i tidligere år, jf. nedenfor.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabets ledelse er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2012 blevet opmærksom på, at dattervirksomheden Bistro og Bar Tisvilde ApS har foretaget rettelse som fundamentale fejl i tidligere år ved aflægelse af årsrapporten 2012. Selskabets ledelse har som konsekvens korrigeret kapitalandelen tilsvarende som fundamentale fejl i tidligere år. Dette har ført til følgende korrektioner:

	Resultat- opgørelse kr.	Aktiver kr.	Passiver kr.	Egen- kapital kr.
Oprindelig jf. aflagt årsrapport 2011	(47.059)	811.311	811.311	539.191
Værdiregulering kapitalandele	0	(506.250)	(506.250)	(506.250)
	(47.059)	305.061	305.061	32.941

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		209.552	22.906
Af- og nedskrivninger		(20.000)	(11.667)
Driftsresultat		189.552	11.239
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(30.671)	(109.355)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		9.122	0
Andre finansielle indtægter	1	3.861	54.037
Andre finansielle omkostninger	2	(17.066)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		154.798	(44.079)
Skat af ordinært resultat	3	(43.875)	(2.980)
Årets resultat		110.923	(47.059)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		110.923	(47.059)
		110.923	(47.059)

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		68.333	88.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	68.333	88.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		144.974	95.645
Kapitalandele i associerede virksomheder		49.122	0
Finansielle anlægsaktiver	5	194.096	95.645
Anlægsaktiver		262.429	183.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		692.793	90.000
Udskudt skat		1.000	0
Andre tilgodehavender		692	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	30.692
Tilgodehavender		694.485	120.692
Likvide beholdninger		192	391
Omsætningsaktiver		694.677	121.083
Aktiver		957.106	305.061

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		63.864	(47.059)
Egenkapital		<u>143.864</u>	<u>32.941</u>
Udskudt skat		0	655
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>655</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		475.491	179.700
Gæld til associerede virksomheder		230.819	71.830
Skyldig selskabsskat		45.515	2.325
Anden gæld		61.417	17.610
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>813.242</u>	<u>271.465</u>
Gældsforpligtelser		<u>813.242</u>	<u>271.465</u>
Passiver		<u>957.106</u>	<u>305.061</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(47.059)	32.941
Årets resultat	0	110.923	110.923
Egenkapital ultimo	80.000	63.864	143.864

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.797	0
Renteindtægter i øvrigt	64	737
Dagsværdireguleringer	0	53.300
	<u>3.861</u>	<u>54.037</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.174	0
Renteomkostninger i øvrigt	352	0
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	1.040	0
Øvrige finansielle omkostninger	6.500	0
	<u>17.066</u>	<u>0</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	45.515	2.325
Ændring af udskudt skat	(1.655)	655
Regulering vedrørende tidligere år	15	0
	<u>43.875</u>	<u>2.980</u>
		Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>100.000</u>
Kostpris ultimo		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(11.667)
Årets afskrivninger		<u>(20.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(31.667)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>68.333</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	205.000	0
Tilgange	80.000	40.000
Kostpris ultimo	285.000	40.000
Opskrivninger primo	(214.303)	0
Andel af årets resultat	(643.053)	9.122
Andre reguleringer	717.330	0
Opskrivninger ultimo	(140.026)	9.122
Regnskabsmæssig værdi ultimo	144.974	49.122

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Bistro og Bar Tisvilde ApS	Tisvildeleje	ApS	100,00
Bistro og Bar Kokkensmave ApS	Tisvildeleje	ApS	100,00
Bistro og Bar Hellerup ApS	Tisvildeleje	ApS	100,00

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Bistro og Bar Light ApS	Tisvildeleje	ApS	50,00

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til bestyrelsesmedlem med i alt 30.692 kr. som indfriet ved kontant indbetaling 10. januar 2012.

7. Eventualforpligtelser

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