

**Leo's Cafe & Bistro ApS**

**CVR-nr. 12044445**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.05.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Leo Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Leo's Cafe & Bistro ApS  
Kastanievej 13  
5400 Bogense

CVR-nr.: 12044445

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Direktion**

Leo Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Leo's Cafe & Bistro 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.

Odense, den 13.05.2013

### **Direktion**

Leo Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om review**

### **Til kapitalejerne i Leo's Cafe & Bistro ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Leo's Cafe & Bistro ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Odense, den 13.05.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets primære formål er at drive erhverv, herunder drift af restaurant og café.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2012 opnået et overskud på 65 t.kr. mod 116 t.kr. i 2011. Selskabets ledelse anser resultatet som tilfredsstillende.

### **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.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

### 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **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 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>668.672</b>	<b>796</b>
Personaleomkostninger	1	(576.487)	(597)
Af- og nedskrivninger	2	(4.100)	(4)
<b>Driftsresultat</b>		<b>88.085</b>	<b>195</b>
Andre finansielle indtægter		2.063	3
Andre finansielle omkostninger		(3.786)	(45)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>86.362</b>	<b>153</b>
Skat af ordinært resultat	3	(21.858)	(37)
<b>Årets resultat</b>		<b>64.504</b>	<b>116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	97
Overført resultat		(32.096)	19
		<b>64.504</b>	<b>116</b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.150	11
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>6.150</u>	<u>11</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>21.150</u>	<u>26</u>
Råvarer og hjælpematerialer		25.733	17
<b>Varebeholdninger</b>		<u>25.733</u>	<u>17</u>
Udskudt skat		84	0
Andre tilgodehavender		75.000	75
<b>Tilgodehavender</b>		<u>75.084</u>	<u>75</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>759.619</u>	<u>835</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>860.437</u>	<u>927</u>
<b>Aktiver</b>		<u>881.587</u>	<u>953</u>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		367.324	402
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	97
<b>Egenkapital</b>		<b><u>663.924</u></b>	<b><u>699</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.716	21
Skyldig selskabsskat		23.421	40
Anden gæld	6	172.526	193
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>217.663</u></b>	<b><u>254</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>217.663</u></b>	<b><u>254</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>881.587</u></u></b>	<b><u><u>953</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	399.420	96.600	696.020
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(32.096)	96.600	64.504
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>367.324</b>	<b>96.600</b>	<b>663.924</b>

## Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	558.445	582
Andre omkostninger til social sikring	18.042	15
	<u>576.487</u>	<u>597</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.100	4
	<u>4.100</u>	<u>4</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	22.343	38
Ændring af udskudt skat	(485)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1)
	<u>21.858</u>	<u>37</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		20.500
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>20.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		(10.250)
Årets afskrivninger		(4.100)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(14.350)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>6.150</u>

## Noter

	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	15.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>15.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.000</b>

	<b>2012 kr.</b>	<b>2011 t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	37.360	59
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	29.993	34
Andre skyldige omkostninger	105.173	100
	<b>172.526</b>	<b>193</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.