

**Leo's Cafe & Bistro ApS**

**CVR-nr. 12044445**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2014

**Dirigent**

---

Navn: Leo Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Leo's Cafe & Bistro ApS  
Kastanievej 13  
5400 Bogense

CVR-nr.: 12044445  
Hjemsted: Nordfyns  
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Direktion**

Leo Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 09.05.2014

### **Direktion**

Leo Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Leo's Cafe & Bistro ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Leo's Cafe & Bistro ApS for regnskabsperioden Leo's Cafe & Bistro ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 09.05.2014

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets primære formål er formueadministration.

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

Selskabet har i 2013 opnået et overskud på 29 t.kr. mod 65 t.kr. i 2012. 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

### 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, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

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.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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

### **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.

### **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 finansielle forpligtelser**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>256.335</b>	<b>668</b>
Personaleomkostninger	1	(234.737)	(575)
Af- og nedskrivninger	2	<u>18.850</u>	<u>(4)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>40.448</b>	<b>89</b>
Andre finansielle indtægter		1.020	2
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.996)</u>	<u>(4)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>38.472</b>	<b>87</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(9.727)</u>	<u>(22)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>28.745</u></b>	<b><u>65</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		98.400	97
Overført resultat		<u>(69.655)</u>	<u>(32)</u>
		<b><u>28.745</u></b>	<b><u>65</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>7</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>15.000</u>	<u>22</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	26
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>26</u>
Andre tilgodehavender		0	75
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</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>713.612</u>	<u>760</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>713.613</u>	<u>861</u>
<b>Aktiver</b>		<u>728.613</u>	<u>883</u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		297.668	368
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	97
<b>Egenkapital</b>		<b>596.068</b>	<b>665</b>
Udskudt skat		4.629	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.629</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.052	22
Skyldig selskabsskat		5.352	23
Anden gæld	6	120.512	173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>127.916</b>	<b>218</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>127.916</b>	<b>218</b>
<b>Passiver</b>		<b>728.613</b>	<b>883</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<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	367.323	96.600	663.923
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(69.655)	98.400	28.745
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>297.668</b>	<b>98.400</b>	<b>596.068</b>

## Noter

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	227.349	558
Andre omkostninger til social sikring	7.388	17
	<b>234.737</b>	<b>575</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	4
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(18.850)	0
	<b>(18.850)</b>	<b>4</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	5.151	22
Ændring af udskudt skat	4.713	0
Regulering vedrørende tidligere år	(137)	0
	<b>9.727</b>	<b>22</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
Kostpris primo		20.500
Afgange		(20.500)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo		(14.350)
Tilbageførsel ved afgang		14.350
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## 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>2013 kr.</b>	<b>2012 t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	12.544	38
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	30
Andre skyldige omkostninger	107.968	105
	<b>120.512</b>	<b>173</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.