

ERHVERVS-
STYRELSEN

Café ZigZag Kalundborg ApS

CVR nummer 34 87 87 06

Årsrapport 2012/2013

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/4 2014



Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Per H. Madsen
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

**Danske
Revisorer**
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012/2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten 2012/2013	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Café ZigZag Kalundborg ApS
Kordilgade 17
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 34 87 87 06
Regnskabsår: 1. december - 31. december

Direktion Süleyman Jacob Uzundal
Deniz Uzundal

Pengeinstitut Arbejdernes Landsbank
Jernbanegade 2
4200 Slagelse

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Rådhuspladsen 1, 1.
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for **Café ZigZag Kalundborg ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. december 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 2. april 2014

Direktion

Süleyman Jacob Uzundal



Deniz Uzundal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café ZigZag Kalundborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café ZigZag Kalundborg ApS for perioden 1. december 2012 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 Deres ansvar.

Slagelse, den 2. april 2014

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af restauration.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 3. december 2012 og har med virkning fra 1. januar 2013 overtaget den hidtil drevne cafe under navnet Cafe Bogart.

Omkostninger ved selskabets stiftelse udgør kr. 11.000.

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 65, hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen og frem til i dag indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår findes ingen sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. DECEMBER 2012 TIL 31. DECEMBER 2013

	2012/2013
Bruttofortjeneste	1.897.692
1 Personaleomkostninger	-1.584.107
Afskrivninger	-212.055
	<hr/>
Resultat før finansielle poster	101.530
Finansielle indtægter	471
Andre finansielle omkostninger	-13.934
	<hr/>
Resultat før skat	88.067
2 Skat af årets resultat	-23.548
	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	64.519
	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering	
Overført til næste år	64.519
	<hr/>
DISPONERET I ALT	64.519
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

AKTIVER

	2013
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	576.684
3 Indretning af lejede lokaler	505.030
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	1.081.714
	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.081.714
	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	129.756
	<hr/>
Varebeholdninger	129.756
	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	23.888
Periodeafgrænsningsposter	3.635
	<hr/>
Tilgodehavender	27.523
	<hr/>
Likvide beholdninger	334.749
	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	492.028
	<hr/>
AKTIVER	1.573.742
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013
Anpartskapital	80.000
Overført til næste år	64.519
	<hr/>
4 EGENKAPITAL	144.519
	<hr/>
Udskudt skat	1.323
	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.323
	<hr/>
Kreditinstitutter	272.223
	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	272.223
	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	233.333
Leverandørgæld	338.732
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.347
Selskabsskat	22.225
Anden gæld	147.338
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	258.702
	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.155.677
	<hr/>
GÆLD	1.427.900
	<hr/>
PASSIVER	1.573.742
	<hr/> <hr/>
5 Pantsætninger og forpligtelser	

NOTER

	2012/2013	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger		1.532.358
Andre omkostninger til social sikring		51.749
		<u>1.584.107</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat		22.225
Regulering af udskudt skat		1.323
		<u>23.548</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Tilgang	732.624	561.145
Kostpris ultimo	732.624	561.145
Årets afskrivninger	-155.940	-56.115
Afskrivning ultimo	-155.940	-56.115
	<u>576.684</u>	<u>505.030</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført til næste år	0	64.519	64.519
	<u>80.000</u>	<u>64.519</u>	<u>144.519</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Pantsætninger og forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 192.000.