

Café Grøn i Hjertet ApS

Finlandsvej 5, 8660 Skanderborg

Årsrapport for

1. august - 31. december 2012

CVR-nr. 33 59 66 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2013.

Torben Væver
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. august - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august - 31. december 2012 for Café Grøn i Hjertet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 22. april 2013

Direktion

Torben Væver

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Café Grøn i Hjertet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Grøn i Hjertet ApS for regnskabsåret 1. august - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Vejle, den 22. april 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Grøn i Hjertet ApS
Finlandsvej 5
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33 59 66 26
Stiftet: 13. april 2011
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. august - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Torben Væver, Gammel Skolevej 12, Vrold, 8660 Skanderborg

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Torben Væver Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafévirksomhed i Skanderborg samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse omfatter en periode på 5 måneder, idet selskabet har omlagt regnskabsåret til 31/12. Indeværende års beløb omfatter derfor perioden 1/8 2012 - 31/12 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Grøn i Hjertet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets resultatopgørelse omfatter en periode på 5 måneder, idet selskabet har omlagt regnskabsåret til 31/12. Indeværende års beløb omfatter derfor perioden 1/8 2012 - 31/12 2012.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt offentlige gebyrer, rentetillæg og rentegodtgørelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Café Grøn i Hjertet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/8 2012 - 31/12 2012	13/4 2011 - 31/7 2012
Bruttofortjeneste	89.447	189.050
1 Personaleomkostninger	-28.202	-126.352
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.585	-26.486
Resultat før finansielle poster	57.660	36.212
2 Andre finansielle omkostninger	0	-800
Resultat før skat	57.660	35.412
Skat af årets resultat	-14.400	-10.200
Årets resultat	43.260	25.212
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	65.000	0
Overføres til overført resultat	0	25.212
Disponeret fra overført resultat	-21.740	0
Disponeret i alt	43.260	25.212

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/7 2012</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	10.620	13.500
Varebeholdninger i alt	10.620	13.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.562	78.044
Andre tilgodehavender	21.066	33.707
Tilgodehavender i alt	96.628	111.751
Likvide beholdninger	195.503	75.379
Omsætningsaktiver i alt	302.751	200.630
Aktiver i alt	302.751	200.630

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>	<u>31/7 2012</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	3.472	25.212
	Egenkapital i alt	<u>83.472</u>	<u>105.212</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.278	22.442
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.600	10.200
	Anden gæld	94.401	62.776
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	65.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>219.279</u>	<u>95.418</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>219.279</u>	<u>95.418</u>
	Passiver i alt	<u>302.751</u>	<u>200.630</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		
7	Nærtstående parter		

Noter

	1/8 2012 - 31/12 2012	13/4 2011 - 31/7 2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	26.104	109.279
Andre omkostninger til social sikring	720	3.960
Personalemkostninger i øvrigt	1.378	13.113
	28.202	126.352
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	0	800
	0	800
3. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	25.212	0
Årets overførte overskud eller underskud	-21.740	25.212
	3.472	25.212
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Torben Væver Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Torben Væver Holding ApS, Gammel Skolevej 12, Vrold, 8660 Skanderborg