

ERHVERVSSTYRELSEN

OverTaget ApS
CVR-nr. 30 61 06 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2013.



Mikkel Shafi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for OverTaget 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. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 14. juni 2013

Direktion



Mikkel Ehab Shafi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OverTaget ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OverTaget ApS for regnskabsåret 1. januar - 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. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening, og har fra tilknyttede virksomheder opnået tilsagn om løbende finansiell støtte, jf. note 1.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabets årsrapport ikke er aflagt og indsendt til Erhvervsstyrelsen efter de gældende tidsfrister i årsregnskabslovens §138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 14. juni 2013

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Carlsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OverTaget ApS
c/o Opgang 4, Esromgade 15, 2.
2200 København N

Telefon: 35852375
Hjemmeside: www.kokkeriet.dk
E-mail: mikkel@groupshafi.com

CVR-nr.: 30 61 06 36
Stiftet: 11. juni 2007
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Mikkel Ehab Shafi

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. juni 2013 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at afholde selskaber, events og kokkeskole, servere frokost, lave catering og dermed iøvrigt beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens skøn ingen usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 257 t.kr. mod 1.756 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -391 t.kr. mod 132 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabets omsætning har udviklet sig meget utilfredsstillende. Som følge heraf har selskabet iværksat besparelser, og i denne forbindelse opsagt sit lejemål. I 2013 er selskabet således flyttet til nye lokaler, hvorfra man med fornyet drift har positive forventninger. Som følge heraf forventer selskabet at retablere sine kapitalforhold ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 OverTaget ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste	256.524	1.756
2 Personaleomkostninger	-705.803	-1.518
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.487	-44
Driftsresultat	-491.766	194
Andre finansielle indtægter	7.763	0
Andre finansielle omkostninger	-34.693	-14
Resultat før skat	-518.696	180
3 Skat af årets resultat	127.573	-48
Årets resultat	-391.123	132
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	132
Disponeret fra overført resultat	-391.123	0
Disponeret i alt	-391.123	132

Balance 31. december

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	9.523	17
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	9.523	17
5	Driftsmidler og indretning	129.633	128
	Materielle anlægsaktiver i alt	129.633	128
	Andre tilgodehavender	124.223	122
	Finansielle anlægsaktiver i alt	124.223	122
	Anlægsaktiver i alt	263.379	267
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	35.661	63
	Varebeholdninger i alt	35.661	63
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114.094	474
	Udskudt skatteaktiv	106.190	1
	Andre tilgodehavender	187.242	771
	Periodeafgrænsningsposter	17.165	0
	Tilgodehavender i alt	424.691	1.246
	Likvide beholdninger	50.881	38
	Omsætningsaktiver i alt	511.233	1.347
	Aktiver i alt	774.612	1.614

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125
7	Overført resultat	-196.268	195
	Egenkapital i alt	-71.268	320
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	47.120	432
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.872	436
	Selskabsskat	26.475	65
	Anden gæld	687.413	361
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	845.880	1.294
	Gældsforpligtelser i alt	845.880	1.294
	Passiver i alt	774.612	1.614
8	Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Selskabets finansieringskilder, i form af mellemregninger med tilknyttede selskaber, har givet tilsagn om, at de vil understøtte selskabet således, at det vil være i stand til at opfylde dets forpligtelser efterhånden som de forfalder.

	2012 kr.	2011 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	693.349	1.487
Andre omkostninger til social sikring	12.454	31
	705.803	1.518
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	4
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-22.650	49
Årets regulering af udskudt skat	-104.923	-1
	-127.573	48
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. januar 2012		50.000
Kostpris 31. december 2012		50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		33.334
Årets af- og nedskrivninger		7.143
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		40.477
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		9.523

Noter**5. Materielle anlægsaktiver**

	Driftsmidler og indretning kr.
Kostpris 1. januar 2012	206.643
Tilgang	36.800
Kostpris 31. december 2012	243.443
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	78.466
Årets af- og nedskrivninger	35.344
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	113.810
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	129.633

6. Virksomhedskapital

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125
	125.000	125

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	194.855	63
Årets overførte overskud eller underskud	-391.123	132
	-196.268	195

8. Nærtstående parter**Ejerforhold**

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

Group Shafi Holding ApS, c/o Kokkeriet, Kronprinsessegade 64, 1306 København K