

Rosengården 18 af Group Shafi ApS

CVR-nr. 30 61 06 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2014.



Mikkel Shafi
Dirigent

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Rosengården 18 af Group Shafi 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. juni 2014

Direktion



Mikkel Ehab Shafi

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rosengården 18 af Group Shafi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosengården 18 af Group Shafi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 selskabet har restancer med Skat. Selskabet har indgået aftale med Skat om afvikling af selskabets restancer.

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 20. juni 2014

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Carlsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosengården 18 af Group Shafi ApS
Fiolstræde 44
1171 København K

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

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

Direktion

Mikkel Ehab Shafi

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Bankforbindelse

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. juni 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, afholdelse af events og selskaber, konsulentvirksomhed indenfor restaurationsvirksomhed, franchise, konceptudvikling, import af vin og fødevarer samt dermed efter ledelsens skøn 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 3.420 t.kr. mod 255 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -52 t.kr. mod -391 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er flyttet til nye lokaler i forbindelse med opstart af nyt koncept; Manzel. I denne forbindelse har omsætningen udviklet sig tilfredsstillende, men som følge af nedlukning af tidligere lejemaal og flytningen til nye lokaler, har selskabet dog afholdt en del omkostninger i forbindelse hermed. I 2014 har selskabet fokus på tilpasning af omkostningerne og en yderligere forøgelse af omsætningen, hvorfor selskabet forventer at retablere sine kapitalforhold ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosengården 18 af Group Shafi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rosengården 18 af Group Shafi ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.420.296 | 255 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.244.878 | -705 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -205.139 | -42 |
| Driftsresultat | -29.721 | -492 |
| Andre finansielle indtægter | 7.354 | 8 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -34.949 | -35 |
| Resultat før skat | -57.316 | -519 |
| 4 Skat af årets resultat | 5.061 | 128 |
| Årets resultat | -52.255 | -391 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -52.255 | -391 |
| Disponeret i alt | -52.255 | -391 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2013 | 2012 |
|--------------------------|---|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Goodwill | 0 | 10 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 10 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.575.167 | 130 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 1.575.167 | 130 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 124 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 124 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.575.167 | 264 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 156.429 | 36 |
| | Varebeholdninger i alt | 156.429 | 36 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 154.821 | 114 |
| | Udskudte skatteaktiver | 111.251 | 106 |
| | Andre tilgodehavender | 391.451 | 187 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 48.292 | 17 |
| | Tilgodehavender i alt | 705.815 | 424 |
| | Likvide beholdninger | 43.694 | 51 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 905.938 | 511 |
| | Aktiver i alt | 2.481.105 | 775 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2013 | 2012 |
|---------------------------|--|------------------|------------|
| <u>Note</u> | | kr. | t.kr. |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 7 | Overført resultat | -248.523 | -196 |
| | Egenkapital i alt | -123.523 | -71 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 25.224 | 47 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.306.708 | 85 |
| | Selskabsskat | 0 | 26 |
| | Anden gæld | 1.272.696 | 688 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.604.628 | 846 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.604.628 | 846 |
| | Passiver i alt | 2.481.105 | 775 |
| | | | |
| 8 | Eventualposter | | |
| 9 | 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.

| | 2013 kr. | 2012 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.143.183 | 693 |
| Pensioner | 34.237 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 67.458 | 12 |
| | 3.244.878 | 705 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 12 | 2 |
| | | |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 34.949 | 35 |
| | 34.949 | 35 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat moder | 0 | -23 |
| Årets regulering af udskudt skat | -5.061 | -105 |
| | -5.061 | -128 |

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill kr. |
|--|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2013 | 50.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2013 | 50.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | 40.477 |
| Årets afskrivninger | 9.523 |
| Årets nedskrivninger | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | 50.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | 0 |

6. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2013 | 243.443 |
| Tilgang | 1.641.150 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2013 | 1.884.593 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | 113.810 |
| Årets afskrivninger | 195.616 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | 309.426 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | 1.575.167 |

Noter

7. Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2013 | 125.000 | -196.268 | -71.268 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -52.255 | -52.255 |
| Egenkapital 31. december 2013 | 125.000 | -248.523 | -123.523 |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Group Shafi Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9. 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, Rosengården 16, 1174 København K