

O Bom Português ApS

CVR-nr. 35 48 06 17

Årsrapport for 2013/14 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/12 2014

Thomas Ørum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for O Bom Português ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2014

Direktion

Thomas Ørum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i O Bom Português ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O Bom Português ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ejerkredsen vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Hellerup, den 17. december 2014

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

O Bom Português ApS
Fælledvej 25 st.tv
2200 København N

CVR-nr.: 35 48 06 17
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. september 2013
Hjemsted: København

Direktion

Thomas Ørum

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med køb og salg af vin, brugskunst og bøger samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 249.964, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 169.964.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabskapitalen er pr. statusdagen tabt, og egenkapitalen udgør t.kr. -187 pr. 30. juni 2014. Det forventes, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening kan reetablere selskabskapitalen. Hvis nødvendigt, vil der ske kapitalforhøjelse således at selskabskapitalen reetableres.

Ejerkredsen har afgivet støtteerklæring og vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår. På baggrund heraf vurderes selskabet således at være i stand til at servicere dets leverandørgæld og gæld til kreditinstitutter der kommende år, hvorfor selskabet vurderes at opfylde going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O Bom Português ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

For 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 andre driftstindtægter og omkostninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Bruttotab		-139.631
Personaleomkostninger	2	<u>-160.368</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-299.999
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-15.348</u>
Resultat før finansielle poster		-315.347
Finansielle omkostninger	3	<u>-16.094</u>
Resultat før skat		-331.441
Skat af årets resultat	4	<u>81.477</u>
Årets resultat		<u><u>-249.964</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-249.964</u>
		<u><u>-249.964</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver		
Indretning af lejede lokaler		<u>116.206</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>116.206</u>
Deposita		<u>43.592</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>43.592</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>159.798</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.423
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.947
Andre tilgodehavender		<u>23.508</u>
Tilgodehavender		<u>92.878</u>
Likvide beholdninger		<u>707</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>93.585</u>
Aktiver i alt		<u><u>253.383</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-249.964</u>
Egenkapital	6	<u>-169.964</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.412</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.412</u>
Kreditinstitutter		144.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.934
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.901
Anden gæld		<u>17.985</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>420.935</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>420.935</u>
Passiver i alt		<u><u>253.383</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	7	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er pr. statusdagen tabt, og egenkapitalen udgør t.kr. -161 pr. 30. juni 2014. Det forventes, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening kan reetablere selskabskapitalen. Hvis nødvendigt, vil der ske kapitalforhøjelse således at selskabskapitalen reetableres.

Ejerkredsen har afgivet støtteerklæring og vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår. På baggrund heraf vurderes selskabet således at være i stand til at servicere dets leverandørgæld og gæld til kreditinstitutter der kommende år, hvorfor selskabet vurderes at opfylde going concern princippet.

	<u>2013/14</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	<u>160.368</u>
	<u>160.368</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.151
Andre finansielle omkostninger	<u>14.943</u>
	<u>16.094</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-83.889
Regulering af udskudt skat	<u>2.412</u>
	<u>-81.477</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2013	0
Tilgang i årets løb	<u>131.554</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>131.554</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	0
Årets afskrivninger	<u>15.348</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>15.348</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u><u>116.206</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-249.964</u>	<u>-249.964</u>
Egenkapital 30. juni 2014	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-249.964</u></u>	<u><u>-169.964</u></u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Twentythird & Lex ApS ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og renter for indkomståret 2014 og frem.