

Sommercafeen ApS

CVR-nummer 20606037

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2013



Per Egebart

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Sommercafeen ApS
Hvidbjergvej 27
7080 Børkop

Hjemstedskommune: Fredericia
CVR-nummer: 20606037
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Per Egebart

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Hunderup
godkendt revisionsaktieselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

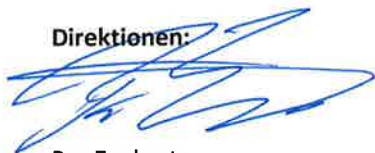
Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Sommercafeen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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

Børkop, 27. maj 2013

Direktionen:



Per Egebart

1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sommercafeen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sommercafeen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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, at 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 vurderingen 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.

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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 9, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan forsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119, idet mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt. Omkring retablering henvises til ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af

årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 27. maj 2013

Dansk Revision Hunderup

godkendt revisionsaktieselskab



Søren Vestermark Hansen, CMA
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive restaurationsvirksomhed, handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af dets egenkapital og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen bliver retableret indenfor en årrække, primært via værdiforøgelse på anparterne i Egebart Auto ApS.

Selskabet har opnået tilsagn om afdragsfrihed i 2013 fra kreditinstitutter, ledelsen forventer positiv drift og positive pengestrømme for det kommende år. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregule-

ringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenka-

Anvendt regnskabspraksis

pitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte

Anvendt regnskabspraksis

nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	235.698	274
1	Afskrivninger, anlægsaktiver	-105.071	-95
	Resultat før finansielle poster	130.627	179
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-45.881	-56
	Finansielle indtægter	4	0
	Finansielle omkostninger	-193.360	-165
	Resultat før skat	-108.610	-43
2	Skat af årets resultat	26	3
	Årets resultat	-108.584	-40
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-547.589	-1.926
	Årets resultat	-108.584	-40
	Til disposition i alt	-656.173	-1.966
	Regulering hensættelse på tilknyttet virksomhed	0	-1.418
	Overført resultat ultimo	-656.173	-548
	Resultatdisponering i alt	-656.173	-1.966

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Grunde og bygninger	3.205.920	3.251
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	50
	Materielle anlægsaktiver	3.245.920	3.301
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	20.417	20
	Finansielle anlægsaktiver	20.417	20
	Anlægsaktiver i alt	3.266.337	3.321
	Andre tilgodehavender	18.261	2
	Periodeafgrænsningsposter	3.287	0
	Tilgodehavender	21.548	2
	Omsætningsaktiver i alt	21.548	2
	Aktiver i alt	3.287.885	3.323

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-656.173	-548
6	Egenkapital i alt	-531.173	-423
7	Andre hensatte forpligtelser	743.579	665
	Hensatte forpligtelser	743.579	665
	Gæld til realkreditinstitutter	2.466.360	2.462
8	Langfristede gældsforpligtelser	2.466.360	2.462
	Kreditinstitutter	35.981	141
	Anden gæld	573.139	478
	Kortfristede gældsforpligtelser	609.120	619
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.819.058	3.746
	Passiver i alt	3.287.885	3.323
9	Usikkerheder om going concern		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
1 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	44.871	45
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.200	50
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	105.071	95
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-29
Regulering af tidl. års skat	-26	26
Skat af årets resultat i alt	-26	-3
3 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	3.430.275	3.430
Kostpris 31. december	3.430.275	3.430
Af- og nedskrivninger 1. januar	-179.484	-135
Årets af- og nedskrivninger	-44.871	-45
Afskrivninger 31. december	-224.355	-179
Grunde og bygninger i alt	3.205.920	3.251
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	504.960	505
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december	554.960	505
Af- og nedskrivninger 1. januar	-454.760	-405
Årets af- og nedskrivninger	-60.200	-50
Afskrivninger 31. december	-514.960	-455
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	40.000	50

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	116.000	116
Kostpris 31. december	116.000	116
Værdireguleringer 1. januar	-116.000	-116
Årets resultatandel	74.911	-56
Overført til andre hensatte forpligtelser	-74.911	56
Værdireguleringer 31. december	-116.000	-116
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af Egebart Auto ApS, Danmark, ejerandel 80%.

6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	125	-548	-423
Årets resultat	0	-109	-109
Egenkapital ultimo	125	-656	-531

7 Andre hensatte forpligtelser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	743.579	698
Modregning af mellemregning med tilknyttet virksomhed	0	-33
Andre hensatte forpligtelser i alt	743.579	665

8 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.770.000	1.892
--	-----------	-------

9 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 78. Lejemålet kan af selskabet opsiges med 6 måneders varsel.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der stillet sikkerhed med ejerpantebreve, nom. tkr. 3.300 i ejendom, bogført værdi tkr. 3.206.

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut er der afgivet ejerpantebrev på nom. tkr. 300 og sekundær pant i ejerpantebrev på nom. tkr. 1.000 i ejendom, bogført værdi tkr. 3.206.