**KPMG**
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**
Storegade1
8500 Grenaa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 73 29 30 30
www.kpmg.dk

# Café Dagmar ApS

# Årsrapport 2012

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 32 15 08 37
160145 / CW

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Medlem af KPMG International Cooperative ("KPMG International"), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

# Indhold

Ledelsespåtegning 2

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor 3

Ledelsesberetning 4
Selskabsoplysninger 4
Beretning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 6
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Café Dagmar ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. maj 2013
Direktion:

Claus Kirk

# Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

## Til kapitalejerne i Café Dagmar ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2012 for Café Dagmar ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Grenaa, den 28. maj 2013
**KPMG**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor

# Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

Café Dagmar ApS
Søndergade 2
8500 Grenaa

| | |
|---|---|
| Telefon: | 86 32 32 00 |
| CVR-nr.: | 32 15 08 37 |
| Stiftet: | 14. maj 2009 |
| Hjemstedskommune: | Norddjurs |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

### Direktion

Claus Kirk

### Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. juni 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Claus Kirk

# Ledelsesberetning

## Beretning

### Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er drift af café samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening i løbet af 2-3 år.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Dagmar ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

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

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.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | 1.834.589 | 2.040.707 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.759.937 | -2.157.398 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -128.010 | -122.452 |
| **Resultat af primær drift** | | -53.358 | -239.143 |
| Andre finansielle indtægter | | 68 | 9 |
| Andre finansielle omkostninger | | -52.615 | -47.191 |
| **Ordinært resultat før skat** | | -105.905 | -286.325 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | 20.092 | 64.658 |
| **Årets resultat** | | -85.813 | -221.667 |

## Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | -85.813 | -221.667 |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **AKTIVER** | | |
| **Anlægsaktiver** | | |
| **Materielle anlægsaktiver** | | |
| Indretning af lejede lokaler | 69.609 | 71.260 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 150.765 | 243.729 |
| **Anlægsaktiver i alt** | 220.374 | 314.989 |
| **Omsætningsaktiver** | | |
| **Varebeholdninger** | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 88.602 | 136.640 |
| **Tilgodehavender** | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 71.111 | 6.421 |
| Andre tilgodehavender | 114.065 | 210.655 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 6.813 |
| Udskudt skatteaktiv | 93.727 | 73.635 |
| | 278.903 | 297.524 |
| **Likvide beholdninger** | 191.251 | 103.875 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | 558.756 | 538.039 |
| **AKTIVER I ALT** | 779.130 | 853.028 |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **PASSIVER** | | | |
| **Egenkapital** | 3 | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -349.374 | -263.561 |
| **Egenkapital i alt** | | -224.374 | -138.561 |
| **Gældsforpligtelser** | | | |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | | |
| Kreditinstitutter | | 0 | 196.354 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 257.039 | 283.715 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 76.000 | 118.530 |
| Anden gæld | | 670.465 | 392.990 |
| | | 1.003.504 | 991.589 |
| **PASSIVER I ALT** | | 779.130 | 853.028 |

| | |
|---|---|
| **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.** | 4 |
| **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** | 5 |
| **Kapitalforhold** | 6 |

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

| | | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| 1 | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger | 1.713.854 | 2.105.230 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 46.083 | 46.848 |
| | Andre personaleomkostninger | 0 | 5.320 |
| | | 1.759.937 | 2.157.398 |
| 2 | **Skat af ordinært resultat** | | |
| | Regulering af udskudt skat | -20.092 | -64.658 |
| 3 | **Egenkapital** | | |
| | **Virksomhedskapital** | | |
| | Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| | **Overført resultat** | | |
| | Saldo primo | -263.561 | -41.894 |
| | Årets bevægelser | -85.813 | -221.667 |
| | | -349.374 | -263.561 |
| | **Egenkapital 31. december** | -224.374 | -138.561 |

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør 600 tkr. Lejekontrakterne har en uopsigelighedsperiode på indtil 23 måneder.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende med kreditinstitut, er der stillet virksomhedspant i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjeneste-ydelser, lagre af råvarer samt goodwill, domænenavne og rettigheder med 300.000 kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 380.087 kr.

Til sikkerhed for kreditinstitut er desuden stillet sikkerhed i sikringskonto, hvis regn-skabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 40.067 kr.

Kreditinstitut har stillet betalingsgaranti, der pr. 31. december 2012 udgør 40.000 kr.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

**6 Kapitalforhold**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved overskudsgivende drift (se ledelsesberetning).