

Kompromis ApS
CVR-nr. 33082797

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.06.2013.

Dirigent

Navn: Boris Schnuchel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kompromis ApS
Akseltorv 3, st.
6000 Kolding

CVR-nr.: 33082797

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Boris Schnuchel
Mette Sølvbjerg Dolleris

Bank

Sydbank A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Kompromis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21.06.2013

Direktion

Boris Schnuchel

Mette Sølvbjerg Dolleris

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Kompromis ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kompromis ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Selskabets årsregnskab 2012 er aflagt under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år. Vi henviser til ledelsens omtale af usikkerheden om selskabets fortsatte drift i note 1. Vi gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er forbundet med væsentlig usikkerhed, men har på det foreliggende grundlag ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering af forholdet.

Kolding, den 21.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets drift omhandler drift af en cafe i centrum af Kolding.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud og egenkapitalen er tabt. Det forventes dog, at den fremtidige indtjening kan reetablere kapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.768.180	1.881.642
Personaleomkostninger	2	(1.859.405)	(2.216.954)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(136.365)</u>	<u>(194.082)</u>
Driftsresultat		(227.590)	(529.394)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(120.313)</u>	<u>(62.917)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(347.903)	(592.311)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(158.924)</u>	<u>146.374</u>
Årets resultat		<u>(506.827)</u>	<u>(445.937)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(506.827)</u>	<u>(445.937)</u>
		<u>(506.827)</u>	<u>(445.937)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.090	190.226
Indretning af lejede lokaler		732.256	823.788
Materielle anlægsaktiver	6	901.346	1.014.014
Andre tilgodehavender		147.250	147.250
Udskudt skat	7	0	146.374
Finansielle anlægsaktiver		147.250	293.624
Anlægsaktiver		1.048.596	1.307.638
Fremstillede varer og handelsvarer		70.537	54.459
Varebeholdninger		70.537	54.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.015	2.037
Periodeafgrænsningsposter		48.936	7.953
Tilgodehavender		80.951	9.990
Likvide beholdninger		42.795	49.808
Omsætningsaktiver		194.283	114.257
Aktiver		1.242.879	1.421.895

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(952.763)	(445.937)
Egenkapital		(872.763)	(365.937)
Udskudt skat	7	12.550	0
Hensatte forpligtelser		12.550	0
Anden gæld		886.175	710.916
Langfristede gældsforpligtelser		886.175	710.916
Bankgæld		681.075	680.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.844	103.517
Anden gæld	8	446.998	292.564
Kortfristede gældsforpligtelser		1.216.917	1.076.916
Gældsforpligtelser		2.103.092	1.787.832
Passiver		1.242.879	1.421.895
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(445.936)	(365.936)
Årets resultat	0	(506.827)	(506.827)
Egenkapital ultimo	80.000	(952.763)	(872.763)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og har en negativ egenkapital pr. 31.12.2012 på 872 t.kr., hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet der forventes et positivt resultat for 2013 og det vurderes, at der fortsat kan opnås de fornødne betalingsaftaler med selskabets kreditorer, ligesom hovedanpartshaver fortsat stiller finansiering til rådighed samt har erklæret at stå tilbage overfor øvrige kreditorer.

	2012	2011
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.766.867	2.115.577
Pensioner	42.727	35.816
Andre omkostninger til social sikring	40.514	41.038
Andre personaleomkostninger	9.297	24.523
	1.859.405	2.216.954
	2012	2011
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	136.365	194.082
	136.365	194.082
	2012	2011
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	89.066	62.917
Øvrige finansielle omkostninger	31.247	0
	120.313	62.917
	2012	2011
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	158.924	(146.374)
	158.924	(146.374)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	211.362	915.320
Kostpris ultimo	211.362	915.320
Af- og nedskrivninger primo	(21.136)	(91.532)
Årets afskrivninger	(21.136)	(91.532)
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.272)	(183.064)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.090	732.256
	2012 kr.	2011 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	12.550	7.926
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(154.300)
	12.550	(146.374)
	2012 kr.	2011 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	267.324	216.817
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	67.139	75.747
Feriepengeforpligtelser	595	0
Andre skyldige omkostninger	111.940	0
	446.998	292.564

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje og forpagtning af lokaler, som er uopsigelig i 6 måneder, hvoraf huslejen og forpagtningsafgiften udgør ca. 191 t.kr.