

Bistro og Bar Tisvilde ApS

CVR-nr. 33642008

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.06.2013.

Dirigent

Navn: Kenn Meier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bistro og Bar Tisvilde ApS
Hovedgaden 38
3220 Tisvildeleje

CVR-nr.: 33642008
Hjemsted: Tisvildeleje
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Kenn Meier

Direktion

Kenn Meier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Bistro og Bar Tisvilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 21.06.2013

Direktion

Kenn Meier

Bestyrelse

Kenn Meier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bistro og Bar Tisvilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bistro og Bar Tisvilde ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Momsangivelserne er berigtiget efter balancedagen.

Selskabet har i årets løb ikke indbetalt medarbejdernes feriegodtgørelse til FerieKonto, hvilket er i strid med feriepengeloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efter balancedagen sket indbetaling til FerieKonto.

Selskabet har ikke lønangivet honorar i årets løb, hvilket er i strid med lov om et indkomstregister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 21.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling, drift af restauration og hotelvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 49 t.kr., hvilket ledelsen anser som mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2012 blevet opmærksom på, at selskabet har opskrevet andre anlæg, driftsmateriel og inventar til dagsværdi i regnskabsåret 2011 hvilket ikke vurderes retsvisende. Ledelsen har som konsekvens heraf tilbageført opskrivningen til dagsværdi som fundamental fejl i tidligere år.

Indeværende regnskabsår er ikke direkte sammenlignelig med sidste år, da indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder mod sidste års 8 måneder.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2013.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, under hensynstagen til rettelse af fundamentale fejl i tidligere år, jf. nedenfor.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabets ledelse er i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2012 blevet opmærksom på, at selskabet har opskrevet andre anlæg, driftsmateriel og inventar til dagsværdi i regnskabsåret 2011, hvilket ikke vurderes retsvisende. Ledelsen har som konsekvens heraf tilbageført opskrivningen til dagsværdi som fundamental fejl i tidligere år. Dette har ført til følgende korrektioner:

	Resultat- opgørelse kr.	Aktiver kr.	Passiver kr.	Egen- kapital kr.
Oprindelig jf. aflagt årsrapport 2011	(29.355)	1.571.930	1.571.930	601.895
Tilbageførsel, dagsværdiopskrivning		(675.000)	(675.000)	(675.000)
Tilbageførsel, udskudt skat				168.750
Reklassifikation, udskudt skat		4.933	4.933	
	(29.355)	901.863	901.863	95.645

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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 afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet den danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.333.396	1.031.289
Personaleomkostninger	1	(2.170.859)	(1.041.109)
Af- og nedskrivninger		<u>(47.220)</u>	<u>(21.312)</u>
Driftsresultat		115.317	(31.132)
Andre finansielle indtægter		139	228
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(48.576)</u>	<u>(3.384)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		66.880	(34.288)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(17.551)</u>	<u>4.933</u>
Årets resultat		<u>49.329</u>	<u>(29.355)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>49.329</u>	<u>(29.355)</u>
		<u>49.329</u>	<u>(29.355)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.415	140.019
Indretning af lejede lokaler		58.156	74.772
Materielle anlægsaktiver	4	167.571	214.791
Andre tilgodehavender		97.820	90.320
Finansielle anlægsaktiver		97.820	90.320
Anlægsaktiver		265.391	305.111
Råvarer og hjælpematerialer		97.836	121.737
Varebeholdninger		97.836	121.737
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.054.086	289.289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	71.829
Udskudt skat		0	4.933
Andre tilgodehavender		2.450	10.669
Periodeafgrænsningsposter		15.097	42.295
Tilgodehavender		2.071.633	419.015
Likvide beholdninger		3.747	56.000
Omsætningsaktiver		2.173.216	596.752
Aktiver		2.438.607	901.863

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		19.974	(29.355)
Egenkapital		144.974	95.645
Udskudt skat		7.000	0
Hensatte forpligtelser		7.000	0
Bankgæld		0	44.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		421.976	377.088
Gæld til tilknyttede virksomheder		717.702	90.000
Skyldig selskabsskat		13.688	0
Anden gæld		1.133.267	294.645
Kortfristede gældsforpligtelser		2.286.633	806.218
Gældsforpligtelser		2.286.633	806.218
Passiver		2.438.607	901.863
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(29.355)	95.645
Årets resultat	0	49.329	49.329
Egenkapital ultimo	125.000	19.974	144.974

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.159.199	1.028.089
Andre omkostninger til social sikring	11.660	13.020
	2.170.859	1.041.109
	2012	2011
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.204	0
Renteomkostninger i øvrigt	29.262	3.384
Øvrige finansielle omkostninger	11.110	0
	48.576	3.384
	2012	2011
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	13.688	0
Ændring af udskudt skat	3.863	(4.933)
	17.551	(4.933)
	2012	2011
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	153.023	83.080
Kostpris ultimo	153.023	83.080
	2012	2011
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger primo	(13.004)	(8.308)
Årets afskrivninger	(30.604)	(16.616)
Af- og nedskrivninger ultimo	(43.608)	(24.924)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	109.415	58.156

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>886.510</u>	<u>988.593</u>

Selskabet har indgået huslejeaftale som er uopsigelig i perioden frem til 01.05.2017. Den årlig husleje for 2013 udgør 240.083 kr.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Key Holding 1 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk for eventuelle skattemæssige forpligtelser for de sambeskattede selskaber.