

Bistro og Bar Tisvilde ApS

CVR-nr. 33642008

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2014

Dirigent

Navn: Kenn Meier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bistro og Bar Tisvilde ApS
Hovedgaden 38
3220 Tisvildeleje

CVR-nr.: 33642008

Hjemsted: Tisvildeleje

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Kenn Meier
Kent Brixtofte

Direktion

Kenn Meier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Bistro og Bar Tisvilde 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 20.06.2014

Direktion

Kenn Meier

Bestyrelse

Kenn Meier

Kent Brixtofte

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bistro og Bar Tisvilde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bistro og Bar Tisvilde ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og dermed omfattes af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har oplyst, at den vil reetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift. Vi henviser til oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1. Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold der giver anledning til anden opfattelse.

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 feriepenge-loven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efter balancedagen sket indbetaling til FerieKonto.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 20.06.2014

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 underskud på 1.148 t.kr.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2013 er negativ med 1.003 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud ved de nuværende aktiviteter.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2014.

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.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.992.718	2.333.396
Personaleomkostninger	2	(2.042.315)	(2.170.859)
Af- og nedskrivninger		<u>(49.820)</u>	<u>(47.220)</u>
Driftsresultat		(99.417)	115.317
Andre finansielle indtægter		48	139
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.055.595)</u>	<u>(48.576)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.154.964)	66.880
Skat af ordinært resultat	4	<u>7.000</u>	<u>(17.551)</u>
Årets resultat		<u>(1.147.964)</u>	<u>49.329</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.147.964)</u>	<u>49.329</u>
		<u>(1.147.964)</u>	<u>49.329</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.211	109.415
Indretning af lejede lokaler		41.540	58.156
Materielle anlægsaktiver	5	143.751	167.571
Andre tilgodehavender		144.780	97.820
Finansielle anlægsaktiver		144.780	97.820
Anlægsaktiver		288.531	265.391
Råvarer og hjælpematerialer		99.386	97.836
Varebeholdninger		99.386	97.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.315	2.054.086
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		100	0
Andre tilgodehavender		0	2.450
Periodeafgrænsningsposter		18.718	15.097
Tilgodehavender		359.133	2.071.633
Likvide beholdninger		7.095	3.747
Omsætningsaktiver		465.614	2.173.216
Aktiver		754.145	2.438.607

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.127.990)</u>	<u>19.974</u>
Egenkapital		<u>(1.002.990)</u>	<u>144.974</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>7.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>7.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		615.139	421.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		293.659	717.702
Skyldig selskabsskat		0	13.688
Anden gæld		<u>848.337</u>	<u>1.133.267</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.757.135</u>	<u>2.286.633</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.757.135</u>	<u>2.286.633</u>
Passiver		<u>754.145</u>	<u>2.438.607</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	19.974	144.974
Årets resultat	0	(1.147.964)	(1.147.964)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.127.990)	(1.002.990)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2013 er negativ med 1.003 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud.

Det er ledelsens forventninger, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold der giver anledning til anden opfattelse.

	2013	2012
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.982.675	2.159.199
Andre omkostninger til social sikring	59.640	11.660
	2.042.315	2.170.859
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	8.204
Renteomkostninger i øvrigt	55.876	29.262
Øvrige finansielle omkostninger	999.719	11.110
	1.055.595	48.576
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	13.688
Ændring af udskudt skat	(7.000)	3.863
	(7.000)	17.551

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	153.023	83.080
Tilgange	26.000	0
Kostpris ultimo	179.023	83.080
Af- og nedskrivninger primo	(43.608)	(24.924)
Årets afskrivninger	(33.204)	(16.616)
Af- og nedskrivninger ultimo	(76.812)	(41.540)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.211	41.540
	2013	2012
	kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	696.809	886.510

Selskabet har indgået huslejeaftale som er uopsigelig i perioden frem til 01.05.2017. Den årlig husleje for 2014 udgør 241.555 kr.

7. Eventualforpligtelser

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