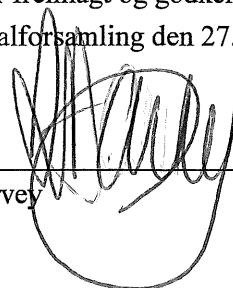


Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2013.

Dean Harvey  
Dirigent



**Brasseriet - Gilleleje Havn 2006 ApS**  
CVR-nr. 27 96 66 08

**Årsrapport**

**2011/12**



**B a a g ø e | S c h o u**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Brassieriet - Gilleleje Havn 2006 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 27. marts 2013

**Direktion**

Dean Harvey

Nina Hynne Harvey



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Brasserie - Gilleleje Havn 2006 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brasserie - Gilleleje Havn 2006 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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, 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der via omkostningsbesparelser tilvejebringes overskudsgivende drift kombineret med, at selskabet tilføres nødvendig likviditet under denne proces, samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets søgen efter investorer er foreløbigt endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Endvidere tages forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende, 1.626 tkr. hos tilknyttet virksomhed, idet modervirksomhedens betalingsevne er afhængig af, at nærværende selskab kan præstere fremtidige overskud.

Endelig tages forbehold for tilstedeværelsen af varebeholdninger 200 tkr., idet vi ikke har haft mulighed for at gennemføre lagerkontrol.

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser og ikke indberettet samtlige tilbageholdte A-skattebeløb mv., ligesom bogføringslovens bestemmelser ikke fuldt ud er overholdt. Selskabets årsrapport er ikke udarbejdet rettidigt.

Ledelsen kan ifalde ansvar for ovenstående forhold.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. marts 2013

**Baagø | Schou**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bent Pallesen

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Brasseriet - Gilleleje Havn 2006 ApS  
Nordre Havnevej 3  
3250 Gilleleje

Telefon: 48302130  
Hjemmeside: [www.brasseriet-gilleleje.dk](http://www.brasseriet-gilleleje.dk)

CVR-nr.: 27 96 66 08  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Dean Harvey  
Nina Hynne Harvey

### Revision

Baagøe | Schou  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Martinsvej 7-9  
1926 Frederiksberg C



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 717 tkr., hvilket ledelsen betragter som meget utilfredsstillende. Årsagen til det negative resultat skyldes bl.a. en vigende omsætning i caféen kombineret med generelt forøgede faste omkostninger.

Ledelsen arbejder på at reducere de faste omkostninger og derigennem tilvejebringe overskudsgivende drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brasserie - Gilleleje Havn 2006 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

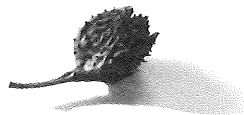
## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.




## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.712.789</b>	<b>3.243</b>
2 Personaleomkostninger	-2.782.538	-2.756
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-447.329	-435
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-517.078</b>	<b>52</b>
Andre finansielle indtægter	60.379	56
Andre finansielle omkostninger	-77.968	-67
<b>Resultat før skat</b>	<b>-534.667</b>	<b>41</b>
3 Skat af årets resultat	-182.000	-21
<b>Årets resultat</b>	<b>-716.667</b>	<b>20</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	20
Disponeret fra overført resultat	-716.667	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-716.667</b>	<b>20</b>



## Balance 30. september

### Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	881.667	1.112
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>881.667</u>	<u>1.112</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	370.319	588
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>370.319</u>	<u>588</u>
Andre tilgodehavender	93.101	84
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>93.101</u>	<u>84</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.345.087</u></b>	<b><u>1.784</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	199.837	208
Varebeholdninger i alt	<u>199.837</u>	<u>208</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.626.418	1.109
Udskudt skatteaktiv	0	182
Andre tilgodehavender	53.583	25
Periodeafgrænsningsposter	42.381	33
Tilgodehavender i alt	<u>1.722.382</u>	<u>1.349</u>
Likvide beholdninger	37.720	70
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.959.939</u></b>	<b><u>1.627</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.305.026</u></b>	<b><u>3.411</u></b>



## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Selskabskapital	125.000	125
6	Overført resultat	1.036.296	1.753
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.161.296</u></b>	<b><u>1.878</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	425.238	131
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.933	308
	Anden gæld	1.460.559	1.094
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.143.730</u>	<u>1.533</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.143.730</u></b>	<b><u>1.533</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.305.026</u></b>	<b><u>3.411</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		



## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse arbejder på at reducere de faste omkostninger og derigennem tilvejebringe overskudsgivende drift, ligesom der arbejdes på at fremskaffe den nødvendige likviditet for året 2012/13.

Det er ledelsens forventning, at ovennævnte kan realiseres, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.703.144	2.682
Pensioner	14.207	15
Andre omkostninger til social sikring	65.187	59
	<u>2.782.538</u>	<u>2.756</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	182.000	21
	<u>182.000</u>	<u>21</u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		kr.
Kostpris 1. oktober 2011		<u>2.300.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2012</b>		<u><b>2.300.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011		1.188.333
Årets af- og nedskrivninger		<u>230.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2012</b>		<u><b>1.418.333</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>		<u><b>881.667</b></u>



## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. oktober 2011	1.580.903
<b>Kostpris 30. september 2012</b>	<b>1.580.903</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	993.255
Årets af- og nedskrivninger	217.329
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2012</b>	<b>1.210.584</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b>370.319</b>

### 6. Egenkapital

	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	1.752.963	1.877.963
Årets overførte overskud eller underskud	0	-716.667	-716.667
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>1.036.296</b>	<b>1.161.296</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt løsørejerpantebrev på 2.000 tkr. med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Ovennævnte løsørejerpantebrev er endvidere stillet til sikkerhed for bankmellemværende, 2.196 tkr., i modervirksomheden Harvey & Sørensen Holding ApS.

### 8. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter mv.