

Revisionsfirmaet BERGMANN

Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer

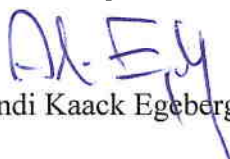
WabiWabi Islands Brygge ApS

CVR-nr. 34 35 30 18

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling 30. juni 2013

dirigent



Andi Kaack Egeberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 13. februar - 31. december 2012	11
Balance 31. december 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	WabiWabi Islands Brygge ApS Islands Brygge 81B 2300 København S
	CVR-nr. 34 35 30 18 Stiftelsesdato 13. februar 2012 Hjemsted København Regnskabsår 1. januar - 31. december
Direktion	Andi Kaack Egeberg
Revision	Revisionsfirmaet BERGMANN Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. juni 2013 på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. februar - 31. december 2012 for WabiWabi Islands Brygge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 30. juni 2013

Direktion


Andi Kaack Egeberg

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i WabiWabi Islands Brygge ApS

Vi har revideret årsregnskabet for WabiWabi Islands Brygge ApS for regnskabsåret 13. februar - 31. december 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 og den udførte revision

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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. februar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

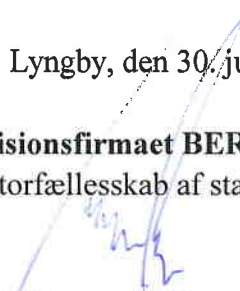
Udtalelse om Ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 30. juni 2013

Revisionsfirmaet BERGMANN

Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på DKK -123.280 og en balance den 31. december 2012 på DKK 1.260.779 med en egenkapital på DKK 76.720.

Restaurationen blev opstartet i 2012 og havde derfor kun drift i 4. kvartal 2012. Ledelsen anser allilgevel årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2013 forventes stigende omsætning og et positivt driftsresultat. Selskabet har frem til dato realiseret et mindre overskud.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for WabiWabi Islands Brygge ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer. Indregning sker, når:

- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger, direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer,

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiseret koncernintern fortjeneste.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttoresultat		<u>24.523</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger	1	-70.029	0
Afskrivninger	2	<u>-61.221</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		-106.727	0
Finansielle udgifter	3	<u>-16.553</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-123.280	0
Skat af årets resultat	4	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-93.280</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-93.280</u>	<u>0</u>
		<u>-93.280</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Indretning af lejede lokaler	5	901.932	0
Materielle anlægsaktiver		901.932	0
Andre tilgodehavender		170.219	0
Udskudte skatteaktiver		30.000	0
Finansielle anlægsaktiver		200.219	0
Anlægsaktiver		1.102.151	0
Fremstillede varer og færdigvarer		48.048	0
Varebeholdninger		48.048	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		53.867	0
Andre tilgodehavender		36.740	0
Tilgodehavender		90.607	0
Likvide konti		19.973	0
Omsætningsaktiver		158.628	0
Aktiver		1.260.779	0

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabskapital	6	170.000	0
Overført overskud	7	-93.280	0
Egenkapital i alt	8	76.720	0
Gæld til pengeinstitutter, kortfristet		293.201	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser		580.110	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		259.242	0
Anden gæld		51.505	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.184.058	0
Gældsforpligtelser		1.184.058	0
Passiver		1.260.779	0
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	70.000	0
Øvrige personaleomkostninger	29	0
	<u>70.029</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	61.221	0
	<u>61.221</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	8.133	0
Andre finansielle omkostninger	8.420	0
	<u>16.553</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-30.000	0
	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 13. februar 2012		0
Årets tilgang		963.153
Kostpris 31. december 2012		<u>963.153</u>
Af- og nedskrivninger 13. februar 2012		0
Årets afskrivninger		-61.221
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>-61.221</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u><u>901.932</u></u>

Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
6 Selskabskapital			
Ordinære anparter	17.000	10	170.000
		Overført overskud	Udbytte
7 Reserver			
Reserver 13. februar 2012		0	0
Årets resultat		-93.280	0
Reserver 31. december 2012		-93.280	0
		2012	2011
8 Egenkapital			
Egenkapital 13. februar 2012		170.000	0
Årets resultat		-93.280	0
Egenkapital 31. december 2012		76.720	0
9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser			
Selskabets ledelse har erklæret, at selskabet ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser ud over de i regnskabet anførte, bortset fra almindelige branchemæssige forpligtelser.			