

Mesón Gourmet ApS

CVR-nr. 31 94 29 18

Fasanvej 36

2680 Solrød Strand

Årsrapport 2011/12

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den 28 / 11 2012

Jesper Kristensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Mesón Gourmet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 23. november 2012

Direktionen:

Jesper Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mesón Gourmet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mesón Gourmet ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 4 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger har endnu ikke givet resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af den manglende oplysning, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Rødovre, den 23. november 2012

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Mesón Gourmet ApS
Fasanvej 36
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 31 94 29 18
Hjemsted: Solrød

Direktion: Jesper Kristensen

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Kronalvej 9A
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	320.053	483.784
1 Personaleomkostninger	-426.898	-698.105
Resultat før af- og nedskrivninger	-106.845	-214.321
Afskrivninger	-72.143	-72.143
Resultat før finansielle poster	-178.988	-286.464
Finansielle omkostninger	-23.922	-26.907
Resultat før skat	-202.910	-313.371
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-202.910	-313.371
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	-202.910	-313.371
Disponeret i alt	-202.910	-313.371

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	486.969	559.112
Materielle anlægsaktiver	486.969	559.112
Huslejedepositum	48.118	48.118
Finansielle anlægsaktiver	48.118	48.118
Anlægsaktiver	535.087	607.230
Fremstillede varer og handelsvarer	33.800	49.550
Varebeholdninger	33.800	49.550
Andre tilgodehavender	0	12.340
Tilgodehavender	0	12.340
Likvide beholdninger	15.584	16.202
Omsætningsaktiver	49.384	78.092
Aktiver i alt	584.471	685.322

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	-1.067.386	-864.476
Egenkapital	-942.386	-739.476
Kreditinstitutter	188.780	277.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.758	9.691
Anden gæld	1.315.319	1.137.792
Kortfristede gældsforpligtelser	1.526.857	1.424.798
Gældsforpligtelser i alt	1.526.857	1.424.798
Passiver i alt	584.471	685.322
4 Selskabets fortsatte drift		
5 Hovedaktivitet		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	414.246	674.922
Andre omkostninger til social sikring	12.652	23.183
I alt	<u>426.898</u>	<u>698.105</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	-864.476	-551.105
Overført af årets resultat	-202.910	-313.371
I alt	<u>-1.067.386</u>	<u>-864.476</u>
Egenkapital i alt	<u>-942.386</u>	<u>-739.476</u>

4 Selskabets fortsatte drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger har endnu ikke givet resultat.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant.