

Den Blå Paraply ApS
CVR-nr. 29 63 42 38

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2012.

Ebrahim Ebadi-Deljoujin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Den Blå Paraply ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. december 2012 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 20. december 2012

Direktion

Ebrahim Ebadi-Deljoujin

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Den Blå Paraply ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Den Blå Paraply ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås de nødvendige aftaler med pengeinstitut og udlejer som er nødvendige for at sikre grundlaget for den fortsatte drift. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at aftalen indgås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i året løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om tilbageholdelse af a-skat og arbejdsmarkedsbidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i årets løb i strid med selskabsloven § 210 stk. 1 ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inklusiv rente pr. 30. juni 2012

Aarhus, den 20. december 2012

rgd revision

statsautoriserede revisorer

Lars Christensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Blå Paraply ApS
Frederiksgade 73
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 29 63 42 38

Stiftet: 30. juni 2006

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

6. regnskabsår

Direktion

Ebrahim Ebadi-Deljoujin

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Blå Paraply ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	363.521	347.346
3 Personaleomkostninger	-143.051	-32.280
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-194.108	-194.108
Resultat før finansielle poster	26.362	120.958
Andre finansielle indtægter	6.248	0
Andre finansielle omkostninger	-167.994	-158.037
Resultat før skat	-135.384	-37.079
Skat af årets resultat	0	-96.801
Årets resultat	-135.384	-133.880
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-135.384	-133.880
Disponeret i alt	-135.384	-133.880

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	204.167	254.167
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>204.167</u>	<u>254.167</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	604.226	748.334
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>604.226</u>	<u>748.334</u>
Andre tilgodehavender	104.850	104.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>104.850</u>	<u>104.850</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>913.243</u>	<u>1.107.351</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Andre tilgodehavender	0	12.098
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>12.098</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>42.098</u>
Aktiver i alt	<u>943.243</u>	<u>1.149.449</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-565.621	-430.237
Egenkapital i alt	<u>-440.621</u>	<u>-305.237</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	<u>774.206</u>	<u>772.378</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>774.206</u>	<u>772.378</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	126.000	228.000
Gæld til pengeinstitutter	308.396	280.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.535	166.239
Anden gæld	<u>17.727</u>	<u>7.200</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>609.658</u>	<u>682.308</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>1.383.864</u>	<u>1.454.686</u>
 Passiver i alt	<u>943.243</u>	<u>1.149.449</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive restauranten Den Blå Paraply.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af nedgang i aktiviteten haft svigtende indtjening og selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer en stigende aktivitet fremover, da der er politisk fokus på problemerne omkring dårlige adgangsforhold og dermed butiksdød i gaden, hvor forretningen er beliggende.

Ledelsen mener derfor, at der stadig er grundlag for forretningens fortsatte drift, men det som følge af problemerne er nødvendigt at indgå aftaler med udlejer og pengeinstitut om lejereduktioner og lempelse af vilkårene omkring selskabets finansiering. Disse forhandlinger pågår endnu med assistance af selskabets advokat. Ledelsen forventer et positivt resultat heraf og aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

3. Personaleomkostninger

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Lønninger og gager	143.051	30.660
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>1.620</u>
	<u>143.051</u>	<u>32.280</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver.