

# Weltkuglen ApS

CVR-nr. 33 86 08 38

**Årsrapport for 2011/12**  
**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/03 2013

---

Morten Sten Heide  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 22. juli 2011 - 30. september 2012	12
Balance pr. 30. september 2012	13
Noter til årsrapporten	15

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. juli 2011 - 30. september 2012 for Weltkuglen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juli 2011 - 30. september 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. februar 2013

### **Direktion**

Morten Sten Heide  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i Weltkuglen ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Weltkuglen ApS for regnskabsåret 22. juli 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 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juli 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen redegør for den fortsatte finansiering af driftsaktiviteterne.

### **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.

København, den 18. februar 2013

**Ankjær-Jensen**  
**Statsautoriserede Revisorer A/S**

Henrik J. Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Weltkuglen ApS  
Gothersgade 8 L, st.  
1123 København K

CVR-nr.: 33 86 08 38  
Regnskabsår: 22. juli - 30. september  
Hjemsted: København

### Direktion

Morten Sten Heide, direktør

### Revision

Ankjær-Jensen  
Statsautoriserede Revisorer A/S  
Århusgade 88, 2. sal  
2100 København Ø

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive cocktailbar og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 604.483, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 524.483.

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der henvises til note 1.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Weltkuglen ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 22. juli 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>227.372</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-706.082</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-478.710</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-86.097</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-564.807</b>
Finansielle omkostninger		<u>-39.676</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-604.483</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-604.483</u></u></b>
Overført overskud		<u>-604.483</u>
		<b><u><u>-604.483</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> DKK
Indretning af lejede lokaler		344.386
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>344.386</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>344.386</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		30.969
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>30.969</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.520
Andre tilgodehavender		90.950
Periodeafgrænsningsposter		20.417
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>187.887</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.990</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>220.846</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>565.232</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> DKK
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-604.483</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-524.483</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		481.641
Gæld til associerede virksomheder		<u>169.400</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>651.041</u></b>
Kreditinstitutter	5	1.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.280
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.016
Gæld til associerede virksomheder		6.936
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.451
Anden gæld		<u>130.146</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>438.674</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.089.715</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>565.232</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6	

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret genereret et underskud på DKK 604.483. Som følge heraf er selskabets egenkapital negativ med DKK 524.483. Ledelsen har udarbejdet budget for 2013 og sammenholdt med de realiserede regnskabstal for perioden 1/10 - 31/12 2012. Baseret herpå anser ledelsen virksomhedens forventede indtjening som tilfredsstillende og tilstrækkelig for den fortsatte drift.

Selskabets finansiering består pr. statusdagen af blandt andet lån ydet af selskabets ejere. Disse har afgivet hensigtserklæring om at ville støtte selskabets finansiering.

Ledelsen aflægger ud fra en vurdering af den forventede indtjening og de afgivne hensigtserklæringer årsregnskabet efter principperne for fortsat drift (going concern).

	<u>2011/2012</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	702.443
Andre omkostninger til social sikring	3.600
Andre personaleomkostninger	<u>39</u>
	<b><u><u>706.082</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 22. juli 2011	0
Tilgang i årets løb	<u>430.483</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>430.483</u>
Opskrivninger 22. juli 2011	<u>0</u>
	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 22. juli 2011	0
Årets afskrivninger	<u>86.097</u>
	<u>86.097</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b><u><u>344.386</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. juli 2011	0	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-604.483	-604.483
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-604.483</u></b>	<b><u>-524.483</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2011/12</u> DKK
Selskabskapital 22. juli 2011	0
Tilgang i året	80.000
Afgang i året	0
<b>Selskabskapital 30. september 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2011/12</u> DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
Mellem 1 og 5 år	<u>481.641</u>
Langfristet del	481.641
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	<u>12.016</u>
Kortfristet del	<u>12.016</u>
	<b><u>493.657</u></b>
<b>Gæld til associerede virksomheder</b>	
Mellem 1 og 5 år	<u>169.400</u>
Langfristet del	169.400
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	<u>6.936</u>
Kortfristet del	<u>6.936</u>
	<b><u>176.336</u></b>

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Leje og leasingkontrakter

	<u>2011/12</u> DKK
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 50 mdr.	1.418.400

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2012.