

DRAGØR BISTRO ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/06/2013

Søren Stephens

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DRAGØR BISTRO ApS
Agervænget 4
2791 Dragør

CVR-nr: 30900448
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

CITY REVISION ApS GODKENDTE REVISORER
Søborg Hovedgade 94B
2860 Søborg
CVR-nr: 34620601

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for Dragør Bistro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Da selskabet forsat opfylder betingelserne for fravalg af revisionspligten, vil næste års regnskab ikke blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/06/2013

Direktion

Søren Stephens

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da selskabet forsat opfylder betingelserne for fravalg af revisionspligten, vil næste års regnskab ikke blive revideret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i DRAGØR BISTRO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DRAGØR BISTRO ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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

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 handlinger 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra moderselskabet, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra moderselskabet, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af forsat drift.

Vi henviser til ledelsen beskrivelse i ledelsesberetningen samt note 9

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Supplerende oplysninger om forståelse af regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at vi i forbindelse med revisionen af åbningsbalancen har konstateret fejl og udeladelser i denne. Åbningsbalancen er korrigeret og sammenligningstallene for balancen for året før er tilrettet. Effekten af tilrettelserne har medført en reduktion af egenkapitalen på kr. 295.880.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har konstateret at selskabet i flere tilfælde ikke har overholdt bogføringsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

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, 18/06/2013

Morten Rosenqvist HD
Registreret revisor
CITY REVISION ApS GODKENDTE REVISORER

Ledelsesberetning

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat på kr.- 620.291. Resultatet betragtes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet hændelser, der har væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der forsat stilles kredit til rådighed fra selskabets moderselskab på de nuværende vilkår, og eventuelt tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra hovedanpartshaveren frem til 31. december 2013.

Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om forsat drift.

Selskabet her tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som dog forventes reableret ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C og efter samme principper som sidste år.

Det skal nævnes at vi har foretaget tilretningerne af åbningsbalancen, tilretningerne har medført en reduktion i egenkapitalen med kr. 295.880.

Sammenligningstallene for balancen for året før er tilpasset.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt kun at offentliggøre brutto-resultatet.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Omsætningen indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter.

Skat

Selskabet er 100% ejet af moderselskabet Stephens Finans A/S og er sambeskattet med dette selskab.

Moderselskabet er administrationsselskab under sambeskatningen.

I resultatopgørelsen er udgiftsført selskabets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst posteret mellemregning med fradrag af eventuelle a'contoskatte. Den beregnede udskudte skat er opført som hensættelser.

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddet kan udnyttes

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes til anskaffelsespris.

Afskrivningsgrundlaget fordeles over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Goodwill	7 år
Lokaleindretning	7 år
Driftsmidler	3-10 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg

Varedebitorer optages på baggrund af en vurdering af de enkelte tilgodehavender

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til anskaffelsespris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Gæld

Gældsposter måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-49.093	191.923
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-857.581	-213.671
Andre driftsomkostninger		-15.180	-30.896
Resultat af ordinær primær drift		-921.854	-52.644
Andre finansielle indtægter	3	309.149	0
Øvrige finansielle omkostninger		-7.586	-2.265
Ordinært resultat før skat		-620.291	-54.909
Ekstraordinært resultat før skat		-620.291	-54.909
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-620.291	-54.909
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-620.291	-54.909
I alt		-620.291	-54.909

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	527.180
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	527.180
Grunde og bygninger		39.631	264.363
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		496.762	602.431
Materielle anlægsaktiver i alt	6	536.393	866.794
Anlægsaktiver i alt		536.393	1.393.974
Likvide beholdninger		76.361	89.759
Omsætningsaktiver i alt		76.361	89.759
AKTIVER I ALT		612.754	1.483.733

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	7	125.000	125.000
Andre reserver		7.000	7.000
Overført resultat		-1.619.508	-999.218
Egenkapital i alt	8	-1.487.508	-867.218
Anden gæld		1.476.642	1.785.791
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.476.642	1.785.791
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		268.160	273.160
Anden gæld		46.297	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		309.163	277.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		623.620	565.160
Gældsforpligtelser i alt		2.100.262	2.350.951
PASSIVER I ALT		612.754	1.483.733

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012
	kr.
Løn og gager	0
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal medarbejdere	1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012
	kr.
Goodwill	527.180
Lejede lokaler	224.732
Driftsmidler	105.669
	<u>857.581</u>
	<u>857.581</u>

3. Andre finansielle indtægter

Posten udgøres af regulering af gældsbevægelse til restgæld.

4. Skat af årets resultat

	2012
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>

Selskabet har ikke betalt skat i regnskabsårets.

Der påhviler ikke selskabet skat af årets resultat

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	916.833
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	916.833
Af- og nedskrivning primo	-389.653
Årets afskrivning	-527.180
Af- og nedskrivning ultimo	-916.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Lejede lokaler kr.	Driftsmidler og maskiner kr.
Kostpris primo	326.375	1.056.693
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	326.375	1.056.693
Af- og nedskrivning primo	-62.012	-454.262
Årets afskrivning	-224.732	-105.669
Af- og nedskrivning ultimo	-286.744	-559.931
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.631	496.762

7. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 27-09-2007	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Egenkapital i alt

	Overført resultat
	kr.
Saldo primo	-703.338
Overført fra korrektioner til primo	-295.880
Årets resultat	-620.291
Egenkapital ultimo	-1.619.508

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der forsat stilles kredit til rådighed fra selskabets moderselskab på de nuværende vilkår, og eventuel tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er afgivet hensigterklæring om nødvendig kredit fra hovedanpartshaveren frem til 31. december 2013.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om forsat drift.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som dog forventes reableres ved egen indtjening.