

# **DRAGØR BISTRO ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2014**

---

**Søren Stephens**

**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
-------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DRAGØR BISTRO ApS

Agervænget 4

2791 Dragør

CVR-nr: 30900448

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for Dragør Bistro ApS. Den samlede ledelse erklærer:

At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

At jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og at årsregnskabet giver et ret-visende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat og at ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/05/2014

## Direktion

Søren Stephens  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dragør Bistro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dragør Bistro ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.  
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 30/05/2014

Morten Rosenqvist HD  
Registreret revisor  
CITY REVISION ApS GODKENDTE REVISORER

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat på kr.- 249.692. Resultatet betragtes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

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 2014.

Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om forsat drift.

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

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og efter samme principper som sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Omsætningen indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

### Øvrige eksterne omkostninger

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

### Øvrige finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger indeholder renter og gebyrer.

### 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'contoskatter. 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

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Varebeholdninger

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

**Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-65.888</b>	<b>-64.273</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-145.300	-857.581
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-211.188</b>	<b>-921.854</b>
Andre finansielle indtægter .....	<b>3</b>	0	309.149
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>4</b>	-38.504	-7.586
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-249.692</b>	<b>-620.291</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-249.692</b>	<b>-620.291</b>
Skat af årets resultat .....	<b>5</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-249.692</b>	<b>-620.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-249.692	-620.291
<b>I alt</b> .....		<b>-249.692</b>	<b>-923.841</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		0	39.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		391.093	496.762
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>7</b>	<b>391.093</b>	<b>536.393</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>391.093</b>	<b>536.393</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		19.500	0
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>19.500</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		37.519	76.361
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>57.019</b>	<b>76.361</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>448.112</b>	<b>612.754</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....	8	125.000	125.000
Andre reserver .....		7.000	7.000
Overført resultat .....		-1.869.201	-1.619.508
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>9</b>	<b>-1.737.201</b>	<b>-1.487.508</b>
Anden gæld .....		1.476.642	1.476.642
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.476.642</b>	<b>1.476.642</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		418.160	268.160
Anden gæld .....		44.888	46.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		245.623	309.163
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>708.671</b>	<b>623.620</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.185.313</b>	<b>2.100.262</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>448.112</b>	<b>612.754</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill	0	527.180
Lejede lokaler	39.631	224.732
Driftsmidler	105.669	105.669
	<b>857.581</b>	<b>857.851</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

Posten udgøres af regulering af gældsbevægelse til restgæld.

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013	2012
Renter af mellemregning med selskabets ledelse	36.460	5.540
Renter og gebyrer banker mv.	2.044	2.102
	<b>38.504</b>	<b>7.642</b>

## 5. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0

Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

## 7. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	326.375	1.056.693
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>326.375</b>	<b>1.056.3693</b>
Af- og nedskrivning primo	-326.375	-559.931
Årets afskrivning	-0	-105.669
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-326.375</b>	<b>-665.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>391.093</b>

## 8. Registreret kapital mv.

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

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

## 9. Egenkapital i alt

	<b>Overført resultat</b>
	<b>kr.</b>
Saldo primo	-1.619.509
Årets resultat	-249.692
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-1.869.201</b>

## 10. Oplysning om usikkerhed om going concern

### 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 2014.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om forsat drift.

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

## 11. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stephens Finans A/S  
 Agervænget 4  
 2791 Dragør