

ERHVERVSSTYRELSEN


# Spisebaren af Group Shafi ApS

CVR-nr. 33 76 90 59

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2013.



---

Mikkel Shafi  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Spisebaren af Group Shafi 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. juni 2013

**Direktion**



Mikkel Shafi

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Spisebaren af Group Shafi ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Spisebaren af Group Shafi ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Der er ikke foretaget fysisk optælling af varelageret pr. 31. december 2012. Værdiansættelsen på 362 t.kr. af varelageret er efterfølgende foretaget skønsmæssigt. Beskaffenheden af selskabets registreringsystemer har ikke gjort det muligt for os, at overbevise os om størrelsen af selskabets varelager gennem andre revisionshandlinger, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabets årsrapport ikke er aflagt og indsendt til Erhvervsstyrelsen efter de gældende tidsfrister i årsregnskabslovens §138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### 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 14. juni 2013

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Carlsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Spisebaren af Group Shafi ApS c/o Illum Østergade 52, 4. 1100 København K
	Telefon: 33182863 Hjemmeside: <a href="http://www.kokkeriet.dk">www.kokkeriet.dk</a> E-mail: <a href="mailto:mikkel@groupshafi.com">mikkel@groupshafi.com</a>
	CVR-nr.: 33 76 90 59 Stiftet: 23. juni 2011 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Vipakorn Shafi
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank
<b>Modervirksomhed</b>	Group Shafi Holding ApS
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 14. juni 2013

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive restaurations-, catering- og engrosvirksomhed samt dermed efter ledelsens vurdering beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er efter ledelsens skøn ingen usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 6.009 t.kr. mod 2.059 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 79 t.kr. mod 35 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er tilfredse med udviklingen i selskabets bruttofortjeneste. Ledelsen har fokus på omkostningerne og vurderer udsigterne for 2013 som værende gode.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Spisebaren af Group Shafi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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.

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, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

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

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 af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.008.865</b>	<b>2.059</b>
1 Personaleomkostninger	-5.876.515	-2.008
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.996	-3
<b>Driftsresultat</b>	<b>122.354</b>	<b>48</b>
Andre finansielle indtægter	13.035	0
2 Andre finansielle omkostninger	-21.411	-1
<b>Resultat før skat</b>	<b>113.978</b>	<b>47</b>
3 Skat af årets resultat	-34.850	-12
<b>Årets resultat</b>	<b>79.128</b>	<b>35</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	79.128	35
<b>Disponeret i alt</b>	<b>79.128</b>	<b>35</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.455	112
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>89.455</u>	<u>112</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>89.455</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	362.977	368
	Varebeholdninger i alt	<u>362.977</u>	<u>368</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	584.416	693
	Andre tilgodehavender	641.161	477
	Periodeafgrænsningsposter	95.372	6
	Tilgodehavender i alt	<u>1.320.949</u>	<u>1.176</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.303.228</u>	<u>998</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.987.154</u></b>	<b><u>2.542</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.076.609</u></b>	<b><u>2.654</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overført resultat	114.591	35
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>194.591</b>	<b>115</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	7.717	5
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.717</b>	<b>5</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.900	116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	884.119	647
Selskabsskat	32.250	7
Anden gæld	1.948.032	1.764
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.874.301	2.534
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.874.301</b>	<b>2.534</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.076.609</b>	<b>2.654</b>

## 7 Nærtstående parter

## Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.755.293	1.988
Andre omkostninger til social sikring	121.222	20
	<u>5.876.515</u>	<u>2.008</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>6</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	21.411	1
	<u>21.411</u>	<u>1</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	32.250	7
Årets regulering af udskudt skat	2.600	5
	<u>34.850</u>	<u>12</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2012		114.977
Afgang		<u>-13.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<u>101.977</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		2.526
Årets af- og nedskrivninger		22.996
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-13.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<u>12.522</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<u>89.455</u>

**Noter**

---

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	35.463	0
Årets overførte overskud eller underskud	79.128	35
	<u>114.591</u>	<u>35</u>
<b>7. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Group Shafi Holding ApS,		