

BASELIC ÅRHUS ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2013

Chokri Arfaoui

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BASELIC ÅRHUS ApS
 Mejlgade 85
 8000 Århus C

CVR-nr: 28318669
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Undertegnede direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2011 - 31. december 2011 for Baselic Århus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

For indeværende regnskab er revision fravalgt, og jeg anser betingelserne herfor for opfyldt.

Århus, den 14/06/2013

Direktion

Chokri Arfaoui

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til anpartshaverne i Baselic Århus ApS

Efter aftale har vi udført gennemgang af årsregnskabet for Baselic Århus ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet, som aflægges efter årsregnskabsloven, omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvar for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor gennemgang.

Det udførte review

Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og foretager gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Som det fremgår af note 2 i årsregnskabet har selskabet udarbejdet planer for reetablering af selskabskapitalen. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af den usikkerhed, der er ved indregning og måling af selskabets aktiver i forbindelse med opfyldelse af forventningerne om skattemæssige overskud i de nærmeste regnskabsår.

Ry, 14/06/2013

Henrik Braderup Olsen
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Henrik Braderup Olsen, statsautoriseret
revisionsvirksomhed

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virk-somheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Aktiver med en kostpris på under 11 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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, 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret fra skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		950.856	908.975
Personaleomkostninger		-731.298	-1.043.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.399	-69.511
Resultat af ordinær primær drift		152.159	-204.444
Andre finansielle indtægter			1.124
Øvrige finansielle omkostninger		-15.430	-26.781
Ordinært resultat før skat		136.729	-230.102
Ekstraordinært resultat før skat		136.729	-230.102
Skat af årets resultat		-34.726	54.392
Årets resultat		102.003	-175.710
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		102.003	-175.710
I alt		102.003	-175.710

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.944	126.343
Materielle anlægsaktiver i alt		58.944	126.343
Andre tilgodehavender		100.708	100.708
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.708	100.708
Anlægsaktiver i alt		159.652	227.051
Råvarer og hjælpematerialer		13.000	13.000
Varebeholdninger i alt		13.000	13.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.773	0
Udskudte skatteaktiver		59.371	94.098
Andre tilgodehavender		4.589	9.607
Periodeafgrænsningsposter		13.684	13.684
Tilgodehavender i alt		82.417	117.389
Likvide beholdninger		62.846	34.162
Omsætningsaktiver i alt		158.263	164.551
AKTIVER I ALT		317.915	391.602

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-122.019	-224.022
Egenkapital i alt	1	2.981	-99.022
Gæld til banker		31.579	73.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt		31.579	73.364
Gæld til banker		74.204	136.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.355	13.771
Anden gæld		119.680	201.706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.116	65.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		283.355	417.624
Gældsforpligtelser i alt		314.934	490.624
PASSIVER I ALT		317.915	391.602

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-224.022	-99.022
Årets resultat	0	102.003	102.003
Egenkapital ultimo	125.000	-122.019	2.981

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift

Væsentlige forhold i årsregnskabet

Selskabet har som følge af underskud i tidligere år tabt mere end halvdelen af kapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere kapitalen ved overskud i fremtidige regnskabsperioder. Ledelsen har hertil iværksat planer, der muliggør en reduktion i omkostningsniveauet indtil det krævede besøgsniveau igen opnås.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af det konstaterede kapitaltab er der usikkerhed ved målingen af visse aktiver. Specifikt er der usikkerhed ved målingen af aktiveret udskudt skat, som til dels er baseret på fremført skattemæssigt underskud. Det er ledelsens forventning, at der i de nærmeste år kan opnås skattemæssige overskud, så de fremførte underskud kan udnyttes.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet pant i 1 bil med bogført værdi kr. 16.057 og i indbetalt depositum vedrørende huslejeaftale på kr. 100.708.