

WabiWabi Bryggen ApS

CVR-nr. 35 83 27 69

Bredager 20

2670 Greve

Årsrapport 2014

1. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den / 2015**

Finn Heeno

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------|-------|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisionspåtegning | 2 - 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance - aktiver | 10 |
| Balance - passiver | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for WabiWabi Bryggen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 8. maj 2015

Direktionen:

Finn Heeno

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WabiWabi Bryggen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WabiWabi Bryggen ApS for regnskabsåret 16. april 2014 - 31. december 2014, omfattende 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. april 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på at selskabets egenkapital ikke er intakt. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet fortsat finansiel støtte i det kommende regnskabsår, jf. årsregnskabs note 7 og ledelsesberetningen, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Rødovre, den 8. maj 2015

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: WabiWabi Bryggen ApS
Bredager 20
2670 Greve

CVR-nr.: 35 83 27 69
Hjemsted: Greve

Direktion: Finn Heeno

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen væsentlige.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen væsentlige.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste for året et underskud. Da det er selskabets første regnskabsår med væsentlige startomkostninger og tilpasning af konceptet har resultatet indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Som følge af selskabets kapitaltab har ledelsen iværksat tiltag til besparelser og rationaliseringer i selskabets omkostningsstruktur samt forøgelse af selskabets indtjening. De iværksatte handlinger vil forbedre selskabets indtjening, men forventes først fuldt implementeret i de kommende regnskabsår.

Ledelsen vurderer som følge heraf, at indtjeningen vil blive udbygget i de kommende år og det forventes således, at selskabets negative egenkapital kan reableres ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet fortsat finansiel støtte i det kommende regnskabsår.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at årsrapporten kan aflægges efter princippet om fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------|-----|
| Goodwill | 20% |
|----------|-----|

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-----|
| Indretning af lejede lokaler | 20% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20% |

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 16. april 2014 - 31. december 2014

| <u>Note</u> | <u>2014</u> | <u>2013/14</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 810.844 | 0 |
| 1 Personaleomkostninger | -835.326 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | -24.482 | 0 |
| Afskrivninger | -116.568 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -141.050 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -1.504 | 0 |
| Resultat før skat | -142.554 | 0 |
| 2 Skat af årets resultat | 24.665 | 0 |
| Årets resultat | -117.889 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført overskud | -117.889 | 0 |
| Disponeret i alt | -117.889 | 0 |

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2014</u> | <u>2013/14</u> |
|---|------------------|----------------|
| Goodwill | 171.667 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 171.667 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 451.815 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 85.833 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 537.648 | 0 |
| Huslejedepositum | 96.213 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 96.213 | 0 |
| Anlægsaktiver | 805.528 | 0 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 31.810 | 0 |
| Varebeholdninger | 31.810 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 23.719 | 0 |
| Tilgodehavender | 23.719 | 0 |
| Likvide beholdninger | 465.485 | 0 |
| Omsætningsaktiver | 521.014 | 0 |
| Aktiver i alt | 1.326.542 | 0 |

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2014</u> | <u>2013/14</u> |
|--|------------------|----------------|
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 0 |
| 3 Overført overskud | -117.889 | 0 |
| Egenkapital | -67.889 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 144.274 | 0 |
| Anden gæld | 1.250.157 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.394.431 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.394.431 | 0 |
| Passiver i alt | 1.326.542 | 0 |

4 Eventualforpligtelser

5 Going concern

Noter

| | <u>2014</u> | <u>2013/14</u> |
|--|------------------------|-----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 820.382 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.944 | 0 |
| I alt | <u>835.326</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Selskabsskat og udskudt skat | | |
| Årets skat | -24.665 | 0 |
| Skat af årets resultat | <u>-24.665</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital: | | |
| Anpartskapital | 50.000 | 0 |
| I alt | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Overført overskud: | | |
| Overført af årets resultat | -117.889 | 0 |
| I alt | <u>-117.889</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Egenkapital i alt | <u>-67.889</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. | | |
| | | |
| 5 Going concern | | |
| Selskabets egenkapital er ikke intakt. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive retableret i de kommende regnskabsår via egen indtjening. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet fortsat finansiel støtte i det kommende regnskabsår. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. | | |