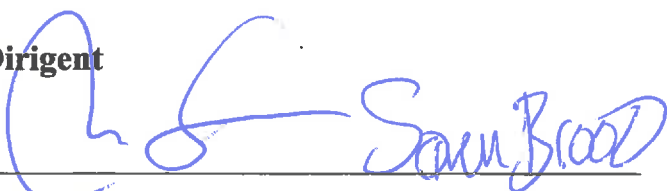


Sømi ApS
CVR-nr. 27317979

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.04.2013.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Maria Christina Schlytter', written over a horizontal line.

Navn: Maria Christina Schlytter

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sømi ApS
c/o Restaurant Puk, Vandkunsten 8
1467 København K.

CVR-nr.: 27317979

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Søren Bruun Svendsen, direktør

Maria Christina Schlytter, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Sømi ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.04.2013

Direktion


Søren Bruun Svendsen
direktør


Maria Christina Schlytter
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sømi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sømi ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsesberetningen, som omtaler, at selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2012, og at ledelsen har iværksat tiltag, der skal øge selskabets indtjening. Baseret på positive forventninger til fremtiden, samt en modtaget støtteerklæring fra anpartshaverne, vurderer ledelsen, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 29.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor



Jesper Scholtz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formal er at drive restaurations- og investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udgør 906 t.kr. og anses for tilfredsstillende.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 443 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der har været med til at øge koncernens indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Dette har ført til et overskud i 2012 på 906 t.kr. og i 2011 på 1.706 t.kr. Selskabet forventer for 2013 et resultat på samme niveau som i 2012, hvor der stadig er fokus på indtjeningen.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra anpartshaverne om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer. I posten indgår eventuelt svind.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, lån, kreditorer og gebyrer, herunder credit cards.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører den regnskabsmæssige negative indre værdi i selskabets datterselskab, hvori selskabets tilgodehavende er modregnet.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.022.455	3.212
Personaleomkostninger	2	(2.489.131)	(2.207)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(83.136)</u>	<u>(67)</u>
Driftsresultat		450.188	938
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		652.025	1.084
Andre finansielle indtægter		87.391	107
Andre finansielle omkostninger		<u>(195.683)</u>	<u>(209)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		993.921	1.920
Skat af ordinært resultat	4	<u>(87.522)</u>	<u>(214)</u>
Årets resultat		<u>906.399</u>	<u>1.706</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>906.399</u>	<u>1.706</u>
		<u>906.399</u>	<u>1.706</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.158	83
Indretning af lejede lokaler		83.615	0
Materielle anlægsaktiver	5	86.773	83
Andre tilgodehavender		37.600	38
Finansielle anlægsaktiver		37.600	38
Anlægsaktiver		124.373	121
Fremstillede varer og handelsvarer		103.500	254
Varebeholdninger		103.500	254
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.986	6
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		152.049	0
Udskudt skat	6	46.767	47
Andre tilgodehavender		88.626	39
Periodeafgrænsningsposter		70.307	38
Tilgodehavender		375.735	130
Likvide beholdninger		482.127	600
Omsætningsaktiver		961.362	984
Aktiver		1.085.735	1.105

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(567.888)</u>	<u>(1.475)</u>
Egenkapital		<u>(442.888)</u>	<u>(1.350)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	7	<u>0</u>	<u>273</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>273</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>863.531</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>863.531</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.771	254
Skyldig selskabsskat		90.657	0
Anden gæld		<u>345.664</u>	<u>1.928</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>665.092</u>	<u>2.182</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.528.623</u>	<u>2.182</u>
Passiver		<u>1.085.735</u>	<u>1.105</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.474.287)	(1.349.287)
Årets resultat	0	906.399	906.399
Egenkapital ultimo	125.000	(567.888)	(442.888)

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 443 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der har været med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Dette har ført til et overskud i 2012 på 906 t.kr. og i 2011 på 1.706 t.kr. Selskabet forventer for 2013 et resultat på samme niveau som i 2012, hvor der stadig er fokus på indtjeningen.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra anpartshaverne om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.080.232	1.841
Pensioner	300.252	253
Andre omkostninger til social sikring	65.242	56
Andre personaleomkostninger	43.405	57
	2.489.131	2.207
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	83.136	67
	83.136	67
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	86.919	230
Ændring af udskudt skat	603	(16)
	87.522	214

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	406.457	0
Tilgange	0	86.004
Kostpris ultimo	406.457	86.004
Af- og nedskrivninger primo	(322.552)	0
Årets afskrivninger	(80.747)	(2.389)
Af- og nedskrivninger ultimo	(403.299)	(2.389)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.158	83.615
	2012	2011
	kr.	t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	46.767	47
	46.767	47

7. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende tilknyttet virksomhed består af den regnskabsmæssige negative indre værdi i datterselskabet Krøgers Familiehavn ApS på 1.803.646 kr., hvori der er modregnet tilgodehavende hos datterselskab på 1.803.646 kr. Den hensatte forpligtelse i regnskabet er dermed optaget til 0 kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkautions over for bankmellemværende med kreditmaksimum på 1.083.609 kr. pr. 31.12.2012 i datterselskabet Krøgers Familiehavn ApS.

Selskabet har endvidere afgivet indeståelses- og tilbagetrædelseserklæring over for Krøgers Familiehavn ApS.