

CAFE VESTERGADE. ÅRHUS ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/08/2012

Mohammed Lafifi
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFE VESTERGADE. ÅRHUS ApS Vestergade 42 8000 Århus C Telefonnummer: 86123745 CVR-nr: 20077999 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Sydbank Store Torv 12 8000 Aarhus C
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Klosterplads 9 5700 Svendborg CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017195561

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Cafe Vestergade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Mohammed Lafifi

Aarhus C, den 11/09/2012

Direktion

Mohammed Lafifi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CAFE VESTERGADE. ÅRHUS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CAFE VESTERGADE. ÅRHUS ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi er blevet nyvalgt som revisorer den 12. august 2012, og har derfor ikke kunnet deltage i lageroptælling på statusdagen.

Selskabet har ikke et lagerregistreringssystem, og vi ar som følge heraf ikke kunnet revidere tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger, der i årsregnskabet pr. 30. juni 2012 er indregnet til 69.800 kr. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for, at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at anpartskapitalen er tabt, men hvor selskabets ledelse vurderer, at selskabet kan forstillet den fornødne kapital til rådighed. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift, og vi har derfor ikke fundet anledning til at anfægte denne vurdering.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er overtrådt, idet bilagsmaterialet ikke overholder kravene heri, og der er ikke foretaget løbende kasseafstemninger.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, 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

Svendborg, 11/09/2012

Peder Pedersen
Statsautoriseret Revisor
Deloitte

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive café, med servering og udskænkning af kaffe og spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer derfor, at dette vil ske. Vi henviser til note 11 i årsrapporten. Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2011/2012.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Vestergade ApS 2011-2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i form af lokaleomkostninger, reklame- & markedsføringsomkostninger samt kontoromkostninger, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån, mv. samt tillæg og godtgørelse af acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives

liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages liniære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af afskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte a'conto skatter.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i nettoskatteaktiver eller udskudte forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.
Nettoomsætning		832.011
Eksterne omkostninger		0
Bruttoresultat		832.011
Personaleomkostninger	1	-824.456
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.339
Resultat af ordinær primær drift		-46.784
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		4.940
Øvrige finansielle omkostninger		-20.611
Ordinært resultat før skat		-62.455
Ekstraordinært resultat før skat		-62.455
Skat af årets resultat	2	5.694
Årets resultat		-56.761
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-56.761
I alt		-56.761

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
Grunde og bygninger		0
Produktionsanlæg og maskiner		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.755
Materielle anlægsaktiver i alt	3	157.755
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		58.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.500
Anlægsaktiver i alt		216.255
Råvarer og hjælpematerialer		69.800
Fremstillede varer og handelsvarer		0
Varebeholdninger i alt		69.800
Tilgodehavende skat		12.744
Andre tilgodehavender		53.467
Tilgodehavender i alt		66.211
Likvide beholdninger		41.863
Omsætningsaktiver i alt		177.874
AKTIVER I ALT		394.129

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overført resultat		-155.739
Egenkapital i alt	4	-30.739
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Gæld til realkreditinstitutter		0
Skyldig selskabsskat		0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
Gæld til banker		210.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.000
Anden gæld	5	187.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		424.868
Gældsforpligtelser i alt		424.868
PASSIVER I ALT		394.129

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Løn og gager	815.468	xxxxxx
Pensionsbidrag	0	xxxxxx
Andre omkostninger til social sikring	8.988	xxxxxx
	<u>824.456</u>	<u>xxxxxx</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	xxxxxx
Ændring af udskudt skat	5.694	xxxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxxx
	<u>5.694</u>	<u>xxxxxx</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	531.121
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	16.812
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	547.933
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-343.394
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-46.784
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-390.118
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	157.755

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	xxx.xxx	-98.978	xxx.xxx	26.022
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat		xxx.xxx	-56.761	xxx.xxx	-56.761
Egenkapital ultimo	125.000	xxx.xxx	-155.739	xxx.xxx	-30.739

5. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	29.386
Skyldig ATP	810
Skyldige feriepenge	11.448
Skyldig øvrige bidrag	329
Omkostningskreditorer	11.099
Offentlig gæld	72.243
Moms	61.798
Mellemregning Indehaver	0
Øvrig anden gæld i alt	187.113

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement i Sydbank er der oprettet et løsøre pantebrev på nominel kr. 200.000

Herudover er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 26. nov 2012.