

CAFE VESTERGADE. ÅRHUS ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/10/2013

Madjid Lafifi
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAFE VESTERGADE. ÅRHUS ApS
Vestergade 42
8000 Århus C

Telefonnummer: 86123745

CVR-nr: 20077999

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Sydbank
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Cafe Vestergade, Aarhus 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30/09/2013

Direktion

Mohammed Lafifi

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

.....

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Vestergade, Aarhus ApS 2012-2013 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 lineære 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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		746.842	832.011
Eksterne omkostninger			0
Bruttoresultat		746.842	832.011
Personaleomkostninger	1	-653.941	-824.456
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-31.355	-54.339
Resultat af ordinær primær drift		61.546	-46.784
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		6.508	4.940
Øvrige finansielle omkostninger		-25.271	-20.611
Ordinært resultat før skat		42.783	-62.455
Ekstraordinært resultat før skat		42.783	-62.455
Skat af årets resultat		-14.008	5.694
Årets resultat		28.775	-56.761
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		28.775	-56.761
I alt		28.775	-56.761

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.646	157.755
Materielle anlægsaktiver i alt		135.646	157.755
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Kapitalandele i associerede virksomheder			0
Andre værdipapirer og kapitalandele		58.500	58.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.500	58.500
Anlægsaktiver i alt		194.146	216.255
Råvarer og hjælpematerialer		77.300	69.800
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		77.300	69.800
Tilgodehavende skat		0	12.744
Andre tilgodehavender		66.021	53.467
Tilgodehavender i alt		66.021	66.211
Likvide beholdninger		30.936	41.863
Omsætningsaktiver i alt		174.257	177.874
AKTIVER I ALT		368.403	394.129

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-126.964	-155.739
Egenkapital i alt		-1.964	-30.739
Hensættelse til udskudt skat		1.264	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.264	0
Gæld til realkreditinstitutter			0
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		201.371	210.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	27.000
Anden gæld	3	163.732	187.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		369.103	424.868
Gældsforpligtelser i alt		369.103	424.868
PASSIVER I ALT		368.403	394.129

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	648.517	815.468
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.424	8.988
	<u>653.941</u>	<u>824.456</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bygninger	0	0
Andre anlæg	22.109	46.783
Småanskaffelser	9.246	7.556
	<u>31.355</u>	<u>54.339</u>

3. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	20.845	29.386
Skyldig ATP	810	810
Skyldige feriepenge	10.195	11.448
Skyldig øvrige bidrag	0	329
Omkostningskreditorer	17.488	11.099
Offentlig gæld	68.776	72.243
Moms	45.618	61.798
Øvrig anden gæld i alt	163.732	187.113

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift i det virksomhedskapitalen næsten er tabt. Det bedømmes, at selskabet kan få stillet den fornødne kapital til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Herudover er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.