

STALDEN CAFE & BAR ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2014

Mike Ebsen
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

STALDEN CAFE & BAR ApS

Låsbybanke 4

6000 Kolding

Telefonnummer: 75323030

CVR-nr: 34876681

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Revisor

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stormgade 50

Esbjerg

DK Danmark

CVR-nr: 33771231

P-enhed: 1016976012

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Stalden Café & Bar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30/11/2014

Direktion

Mike Ebsen

Michael Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STALDEN CAFE & BAR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STALDEN CAFE & BAR ApS for regnskabsåret 2013/14, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, og vi skal i den forbindelse henvise til note 1, hvor ledelsen redegør for forholdet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Esbjerg, 30/11/2014

Henning Tønder Olesen
Statsautoriseret revisor
PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive café- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2012/13 omfattede perioden 4. december 2012 - 30. juni 2013 og var selskabets første.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende, men dog i overensstemmelse med forventningerne.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2014 -9 t.kr., hvilket er ensbetydende med, at mere end 50 % af selskabets kapital er tabt. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. På baggrund af forventningerne til de kommende år, forventes kapitalen fuldt retableret via den fremtidige drift. Selskabets ledelse har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stalden Café & Bar ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.546.627	820.447
Personaleomkostninger	1	-2.158.987	-914.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-405.717	-141.892
Resultat af ordinær primær drift		-18.077	-236.187
Andre finansielle indtægter		250.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-107.388	-17.349
Ordinært resultat før skat		124.535	-253.536
Ekstraordinært resultat før skat		124.535	-253.536
Skat af årets resultat	2	-36.547	76.200
Årets resultat		87.988	-177.336
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.988	-177.336
I alt		87.988	-177.336

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.446.500	1.716.830
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.446.500	1.716.830
Deposita		193.531	193.531
Finansielle anlægsaktiver i alt		193.531	193.531
Anlægsaktiver i alt		1.640.031	1.910.361
Fremstillede varer og handelsvarer		162.096	157.632
Varebeholdninger i alt		162.096	157.632
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.139	35.785
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		166.200	0
Tilgodehavende skat		0	166.200
Andre tilgodehavender		37.381	8.498
Periodeafgrænsningsposter		23.903	23.204
Tilgodehavender i alt		231.623	233.687
Likvide beholdninger		8.000	12.000
Omsætningsaktiver i alt		401.719	403.319
Aktiver i alt		2.041.750	2.313.680

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-89.348	-177.336
Egenkapital i alt	4	-9.348	-97.336
Hensættelse til udskudt skat	5	97.000	90.000
Hensatte forpligtelser i alt	6	97.000	90.000
Gæld til banker		739.962	1.110.141
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	739.962	1.110.141
Gæld til banker		261.016	808.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.640	37.864
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		88.186	33.585
Skyldig selskabsskat		29.547	0
Anden gæld		797.747	330.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.214.136	1.210.875
Gældsforpligtelser i alt		1.954.098	2.321.016
Passiver i alt		2.041.750	2.313.680

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	2.055.334	861.670
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	70.607	9.000
Personaleomkostninger i øvrigt	33.046	44.072
	<u>2.158.987</u>	<u>914.742</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 2013/14: 7, 2012/13: 7

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	29.547	-166.200
Ændring af udskudt skat	7.000	90.000
Regulering udskudt skat ved ændret skatteprocent	0	0
	<u>36.547</u>	<u>-76.200</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	1.858.722
Tilgang	0	0	135.387
Korrektion til tidligere år	0		0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	1.994.109
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-141.892
Årets afskrivning	0	0	-405.717
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-547.609
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	1.446.500

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	80.000	0	-177.336	0	-97.336
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	87.988	0	87.988
Egenkapital ultimo	80.000	0	-89.348	0	-9.348

5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.446.499	1.003.934	442.565
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfræmførsel	0	0	0
	1.446.499	1.003.934	442.565
Udskudt skat, 22%			97.000

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Hensættelser til udskudt skat primo	90.000	0
Udskudt skat af årets resultat	7.000	90.000
	97.000	90.000

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Pengeinstitutter	863.421	123.459	739.962	246.128
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	863.421	123.459	739.962	246.128

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2014 -9 t.kr., hvilket er ensbetydende med, at mere end 50 % af selskabets kapital er tabt. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. På baggrund af forventningerne til de kommende år, forventes kapitalen fuldt retableret via den fremtidige drift. Selskabets ledelse har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje og leasing

Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler beliggende Låsbybanke 4, st., 6000 Kolding med en årlig leje på 534 t.kr. Lijekontrakten kan opsiges af lejer med et varsel på 6 måneder. Lejen i opsigelsesperioden udgør 267 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale på varebil med en årlig leje på 37 t.kr. Lejeaftalen er tidsbegrænset og kan af lejer opsiges med 14 dages varsel. Lejen i uopsigelsesperioden udgør 1 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale på spritanlæg med en årlig leje på 13 t.kr. Lejeaftalen har en restløbetid på 19 måneder og en samlet restleje på 20 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet ME Holding Esbjerg ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i driftsinventar og driftsmateriel samt lejerettigheder og goodwill hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.447 t.kr.

Selskabet har over for pengeinstitut givet transport i negativ moms for 1. kvartal 2013 på i alt 150 t.kr.