

**Cafe Evergreen ApS**

**Frederiksborgvej 1**

**3200 Helsingør**

CVR-nr. 10 92 75 01

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13/10 2016

---

Henning Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Cafe Evergreen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. oktober 2016

### Direktion

Henning Carlsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Cafe Evergreen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Evergreen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. oktober 2016

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cafe Evergreen ApS  
Frederiksborgvej 1  
3200 Helsingør  
CVR-nr.: 10 92 75 01  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Henning Carlsen

### Revisor

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Ellebjergvej 52, 2.  
2450 København SV

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er at drive restaurations- og cafevirksomhed, servicevirksomhed indefor edb-branchen samt handel og kapitalanbringelse hermed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 124.305, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 38.807.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

### Kapitalberedskabet

Moderselskabet der har afgivet indeståelseerklæring overfor det 100 pct. ejede datterselskab som frem til 30. juni 2017 dækker erhvert tab som eksterne långivere, leverandører eller SKAT måtte lide, som følge af selskabets manglende betalinger i perioden.

Moderselskabet har desuden afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for så vidt angår beløb t.kr. 808 som er indregnet i årsregnskabet under gæld til tilknyttede virksomheder.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016/17 forventes at ligge i niveauet t.kr. 100-200. Selskabskapitalen forventes reetableret i løbet af de kommende 3-4 år's positive drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Evergreen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved automatspilleindtægter, provisioner af spil på dantoto, tips og lotto samt salg af drikkevarer m.v. i cafe indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

#### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.405.619	1.555.291
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-123.758	-112.403
Andre eksterne omkostninger		<u>-364.347</u>	<u>-297.127</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>917.514</b>	<b>1.145.761</b>
Personaleomkostninger	1	-709.390	-684.525
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>208.124</b>	<b>461.236</b>
Finansielle indtægter		0	499
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.560</u>	<u>-39.337</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>162.564</b>	<b>422.398</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-38.259</u>	<u>-101.603</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>124.305</u></b>	<b><u>320.795</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>124.305</u>	<u>320.795</u>
		<b><u>124.305</u></b>	<b><u>320.795</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>7.057</u>	<u>8.086</u>
		<u>7.057</u>	<u>8.086</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		98.650	141.254
Udskudt skatteaktiv		<u>21.968</u>	<u>39.239</u>
		<u>120.618</u>	<u>180.493</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.296.450</u>	<u>1.060.513</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.424.125</b></u>	<u><b>1.249.092</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>1.424.125</b></u>	<u><b>1.249.092</b></u>

**Balance pr. 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		605.000	605.000
Overført resultat		-643.807	-768.111
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-38.807</b>	<b>-163.111</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		807.938	777.389
Selskabsskat		20.988	83.143
		<u>828.926</u>	<u>860.532</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.857	118.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		386.122	391.291
Selskabsskat		83.143	7.228
Anden gæld		48.884	35.068
		<u>634.006</u>	<u>551.671</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.462.932</b>	<b>1.412.203</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.424.125</b>	<b>1.249.092</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	657.932	634.352	
Andre omkostninger til social sikring	22.538	23.834	
Andre personaleomkostninger	<u>28.920</u>	<u>26.339</u>	
	<b><u>709.390</u></b>	<b><u>684.525</u></b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	23.322	22.642	
Andre finansielle omkostninger	<u>22.238</u>	<u>16.695</u>	
	<b><u>45.560</u></b>	<b><u>39.337</u></b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	20.988	83.143	
Årets udskudte skat	14.766	16.105	
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>2.505</u>	<u>2.355</u>	
	<b><u>38.259</u></b>	<b><u>101.603</u></b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	605.000	-768.112	-163.112
Årets resultat	<u>0</u>	<u>124.305</u>	<u>124.305</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>605.000</u></b>	<b><u>-643.807</u></b>	<b><u>-38.807</u></b>