

**Café Picasso ApS
Tværgade 15 B
8600 Silkeborg**

CVR-nummer: 15286482

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/12 2016

Mohamed Al Mallah

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Café Picasso ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. december 2016

Direktion

Mohamed Al Mallah

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Picasso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Picasso ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ry, den 7. december 2016

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Café Picasso ApS
Tværgade 15 B
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 90 47

CVR-nr.: 15 28 64 82

Hjemsted: Silkeborg Kommune - nr. 740

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Kundenr.: 1115

Direktion

Mohamed Al Mallah

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Café Picasso ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.763.145	1.575.879
2 Personaleomkostninger	-1.607.387	-1.411.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.560	-33.506
DRIFTSRESULTAT	108.198	131.298
Andre finansielle omkostninger	-184.037	-75.648
RESULTAT FØR SKAT	-75.839	55.650
3 Skat af årets resultat	11.701	-19.975
ÅRETS RESULTAT	-64.138	35.675
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	-114.738	-14.225
DISPONERET I ALT	-64.138	35.675

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	9.000	12.560
Indretning af lejede lokaler	7.187.964	6.923.644
Materielle anlægsaktiver	7.196.964	6.936.204
Deposita	32.444	32.444
Finansielle anlægsaktiver	32.444	32.444
ANLÆGSAKTIVER	7.229.408	6.968.648
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	28.500	25.000
Varebeholdninger	28.500	25.000
Selskabsskat.....	7.025	0
Udskudt skatteaktiv.....	54.700	43.000
Periodeafgrænsningsposter	4.909	41.211
Tilgodehavender	66.634	84.211
Likvide beholdninger	-368.593	293.690
OMSÆTNINGSAKTIVER	-273.459	402.901
AKTIVER	6.955.949	7.371.549

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	556.388	721.026
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
4 EGENKAPITAL	731.988	895.926
Prioritetsgæld.....	2.902.564	3.078.398
Kreditinstitutter.....	1.342.766	1.488.929
Selskabsskat.....	0	11.975
5 Langfristede gældsforpligtelser	4.245.330	4.579.302
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	247.000	237.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	86.391	429.828
Selskabsskat.....	0	39.666
Anden gæld	1.554.814	1.169.511
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	90.426	90.297
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.978.631	1.967.247
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.223.961	6.546.549
PASSIVER	6.955.949	7.442.475
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15		
1 Selskabets hovedaktivitet				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.504.502	1.369.033		
Pensioner	59.573	0		
Andre omkostninger til social sikring	43.312	42.042		
	1.607.387	1.411.075		
	1.607.387	1.411.075		
3 Skat af årets resultat				
Selskabsskat, aktuel	0	19.975		
Reg. af udskudt skat	-11.700	-4.000		
Regulering af tidligere års skat.....	-1	4.000		
	-11.701	19.975		
	-11.701	19.975		
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	671.126	0	-114.738	556.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	49.900	-49.900	50.600	50.600
	846.026	-49.900	-64.138	731.988
	846.026	-49.900	-64.138	731.988

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	3.245.417	3.074.564	172.000	2.235.000
Kreditinstitutter.....	1.488.929	1.417.766	75.000	1.023.000
Selskabsskat.....	11.975	0	0	0
	<u>4.746.321</u>	<u>4.492.330</u>	<u>247.000</u>	<u>3.258.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev 444 tkr. i ejendommen Alling Møllevej 3, Ans By. Bogført værdi udgør 1.491 tkr.

Realkreditpantebrev 3.038 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg. Bogført værdi udgør 5.697 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret følgende:

Ejerpantebrev 350 tkr. i ejendommen Alling Møllevej 3, Ans By. Bogført værdi udgør 1.491 tkr.

Ejerpantebrev 1.500 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg . Bogført værdi udgør 5.697 tkr.

Løsørejerpantebrev 250 tkr. i driftsmateriel, lejerettigheder samt goodwill. Bogført værdi udgør tkr. 9