

# svaneke revision

**Café Klint ApS  
Ejnar Mikkelsensvej 20  
3760 Gudhjem**

**CVR-nr.: 17 83 18 95**

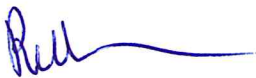
---

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

---

**(22. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2016



---

Rina Thyssen Hansen  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSR\***

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsens påtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Café Klint ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 9/5 2016

### Direktion



Kirsten Arvidsen



Thomas Bech Arvidsen



Rina Thyssen Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Café Klint ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Klint ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Svaneke, den 20 15 2016

Svaneke Revision

GVR-nr.: 13339287

  
Michael Kuhre  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Café Klint ApS Ejnar Mikkelsensvej 20 3760 Gudhjem
	Telefon: 56 48 57 08 E-mail: info@smokedfish.dk
	CVR-nr.: 17 83 18 95 Stiftet: 1. april 1994 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kirsten Arvidsen Thomas Bech Arvidsen Rina Thyssen Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
<b>Ejerforhold</b>	Arvidsen Holding ApS, Hovedgade 6, 3730 Nexø

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed af enhver art samt dermed forbunden virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 239.350, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.945.761 og en egenkapital på kr. 394.657.

For det kommende regnskabsår forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau.

Forslag til fordeling af årest resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Café Klint ApS for 2015 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

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

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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".

#### 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## 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. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **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.

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**

Prioritetsgæld optages til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.014.270</b>	<b>1.957.762</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.587.805	-1.417.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-82.766	-81.636
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>343.699</b>	<b>459.004</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	17.956
Andre finansielle omkostninger .....	-31.792	-61.200
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>311.907</b>	<b>415.760</b>
2 Skat af årets resultat.....	-72.557	-86.441
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>239.350</b>	<b>329.319</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	300.000
Overført resultat.....	39.350	29.319
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>239.350</b>	<b>329.319</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ejendommen Ejnar Mikkelsensvej 20, Gudhjem.....	2.229.739	2.283.785
Produktionsanlæg og maskiner.....	217.683	111.651
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2.447.422</b>	<b>2.395.436</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>2.447.422</b>	<b>2.395.436</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	19.215	2.710
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>19.215</b>	<b>2.710</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	18.848	47.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	400.000	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>418.848</b>	<b>47.029</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>60.276</b>	<b>750.897</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>498.339</b>	<b>800.636</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.945.761</b>	<b>3.196.072</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	194.657	155.307
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>394.657</b>	<b>355.307</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	128.046	114.380
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>128.046</b>	<b>114.380</b>
Prioritetsgæld.....	1.533.652	1.673.298
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.533.652</b>	<b>1.673.298</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	104.102	101.866
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	10.000	24.323
<b>5 Selskabsskat.....</b>	<b>58.891</b>	<b>92.708</b>
Anden gæld.....	516.413	534.190
Udbytte for regnskabsåret .....	200.000	300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>889.406</b>	<b>1.053.087</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.423.058</b>	<b>2.726.385</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.945.761</b>	<b>3.196.072</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger .....	1.375.370	1.195.477		
Musikomkostninger.....	176.936	186.985		
Andre omkostninger til social sikring .....	35.499	34.660		
<b>Personalemkostninger ialt .....</b>	<b>1.587.805</b>	<b>1.417.122</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat årets resultat.....	58.891	92.708		
Regulering udskudt skat.....	13.666	-6.267		
<b>Skat af årets resultat ialt .....</b>	<b>72.557</b>	<b>86.441</b>		
			<i>Forslag til resultatdisponering</i>	
<b>3 Egenkapital</b>	<i>Primo</i>			<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital .....	200.000	0		200.000
Overført resultat.....	155.307	39.350		194.657
	<b>355.307</b>	<b>39.350</b>		<b>394.657</b>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
Prioritetsgæld .....	1.775.165	1.637.754	104.102	942.701
	<b>1.775.165</b>	<b>1.637.754</b>	<b>104.102</b>	<b>942.701</b>

## NOTER

---

	2015	2014
<b>5 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo .....	92.708	14.275
Skat årets resultat.....	58.891	92.708
Betalt skat.....	-92.708	-14.275
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat ialt.....</b>	<b>58.891</b>	<b>92.708</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.