

Café Norden ApS

Østergade 61

1100 København K

CVR-nr. 20209275

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 17-2-2016



Flemming Holm Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Café Norden ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Café Norden ApS Østergade 61 1100 København K
Telefon	33117791
Telefax	33117792
CVR-nr.	20209275
Stiftelsesdato	27. juni 1997
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Flemming Holm Knudsen
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

Café Norden ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Café Norden 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. marts 2016

Direktion

Flemming Holm Knudsen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Café Norden ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Café Norden ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 1. marts 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Hans Duschek

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Norden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 20.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopørelsen i anskaffelsesåret.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og aktuelle skatteforpligtelser/tilgodehavende aktuel skat posteres via mellemregningskonto med moderselskabet.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter beregnede omkostninger vedrørende regnskabsåret.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		25.539.079	27.061.642
Personaleomkostninger	1	-20.216.697	-19.769.908
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-374.545	-651.706
Driftsresultat		4.947.837	6.640.028
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		48.967	98.300
Finansielle indtægter	2	571.674	2.195
Finansielle omkostninger	3	-48	-40
Resultat før skat		5.568.430	6.740.483
Skat af årets resultat	4	-1.217.451	-1.672.467
Årets resultat		4.350.979	5.068.016
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.300.000	5.000.000
Overført resultat		50.979	68.016
		4.350.979	5.068.016

Café Norden ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	880.000	685.000
Indretning af lejede lokaler	6	130.000	0
Materielle anlægsaktiver		1.010.000	685.000
Anlægsaktiver		1.010.000	685.000
Råvarer og hjælpematerialer		224.000	184.000
Varebeholdninger		224.000	184.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.303.012	5.410.823
Andre tilgodehavender		87.246	80.158
Periodeafgrænsningsposter		329.656	264.879
Udskudte skatteaktiver		78.914	95.210
Tilgodehavender		1.798.828	5.851.070
Likvide beholdninger		4.946.116	3.134.145
Omsætningsaktiver		6.968.944	9.169.215
Aktiver		7.978.944	9.854.215

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	279.995	229.016
Udbytte for regnskabsåret	9	4.300.000	5.000.000
Egenkapital		4.779.995	5.429.016
Gæld til banker		48.157	20.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.386.321	1.458.675
Anden gæld		1.746.471	2.828.060
Periodeafgrænsningsposter		18.000	118.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.198.949	4.425.199
Gældsforpligtelser		3.198.949	4.425.199
Passiver		7.978.944	9.854.215
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Virksomhedens formål	12		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	19.484.017	19.022.074
Pensioner	211.825	211.748
Omkostninger til social sikring	520.855	536.086
Personalemkostninger i alt	20.216.697	19.769.908
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	571.674	2.195
Finansielle indtægter i alt	571.674	2.195
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48	40
Finansielle omkostninger i alt	48	40
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.201.155	1.689.177
Regulering af udskudte skatteaktiver	16.296	-16.710
Skat af årets resultat i alt	1.217.451	1.672.467
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.756.679	2.415.973
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	537.826	340.706
Kostpris ultimo	3.294.505	2.756.679
Af- og nedskrivninger primo	-2.071.679	-1.609.973
Årets afskrivninger	-342.826	-461.706
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.414.505	-2.071.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	880.000	685.000

Noter

	2015	2014
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	780.192	780.192
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	161.719	0
Kostpris ultimo	941.911	780.192
Af- og nedskrivninger primo	-780.192	-590.192
Årets afskrivninger	-31.719	-190.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-811.911	-780.192
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.000	0
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	229.016	161.000
Årets resultat	50.979	68.016
Saldo ultimo	279.995	229.016
9. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	5.000.000	0
Årets tilgang	4.300.000	5.000.000
Årets afgang	-5.000.000	0
Saldo ultimo	4.300.000	5.000.000

Noter

2015

2014

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige vilkår.

Selskabet er sambeskattet med FHK nr. 2 ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for FHK nr. 2 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Virksomhedens formål

Selskabet driver almindelig restaurations- og café virksomhed