



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

CAFÉ CENTRAL PARK APS
ØSTER ALLÉ 42, 2100 KØBENHAVN Ø
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juli 2016

Henrik Øgendahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Café Central Park ApS Øster Allé 42 2100 København Ø
	CVR-nr.: 20 26 95 88
	Stiftet: 1. september 1997
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Øgendahl
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juli 2016

Direktion:

Henrik Øgendahl

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Café Central Park ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Café Central Park ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke fået tilfredsstillende revisionsbevis på bogføringen af nettoomsætningen. Som følge heraf har det ikke været muligt dokumentere fuldstændigheden af omsætningen samt afledt effekt på egenkapitalen. Som følge heraf tager vi forbehold for fuldstændigheden af omsætningen samt egenkapitalen pr. 31. december 2015.

Samme forhold var gældende sidste år, hvorfor vi tager forbehold for sammenligningstal på omsætning og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb haft et samlet tilgodehavende på tkr. 102 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 20 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Udlånet er fuldt ud afviklet i året.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven ikke har indberettet momsangivelser rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 11. juli 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Buch
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er restaurations virksomhed samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke som forventet.

Selskabet forventer en forbedring i resultatet for 2016, og at egenkapitalen, via driften, vil kunne reetableres over en årrække.

Selskabet har modtaget støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet, som sikrer selskabets likviditetsbehov det kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		10.855	-535
Personaleomkostninger.....	1	-699.256	-171
Af- og nedskrivninger.....		-26.065	0
DRIFTSRESULTAT		-714.466	-706
Andre finansielle indtægter.....	2	5.887	6
Andre finansielle omkostninger.....	3	-78.455	-64
RESULTAT FØR SKAT		-787.034	-764
Skat af årets resultat.....	4	0	-50
ÅRETS RESULTAT		-787.034	-814
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-787.034	-814
I ALT		-787.034	-814

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		23.934	50
Materielle anlægsaktiver.....	5	23.934	50
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		224.054	221
Finansielle anlægsaktiver.....		224.054	221
ANLÆGSAKTIVER.....		247.988	271
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		20.000	20
Varebeholdninger.....		20.000	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	42
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	6	0	96
Udskudte skatteaktiver.....		50.000	50
Andre tilgodehavender.....		26.359	24
Periodeafgrænsningsposter.....		294.412	0
Tilgodehavender.....		370.771	212
Likvide beholdninger.....		376.919	70
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		767.690	302
AKTIVER.....		1.015.678	573

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.515.857	-729
EGENKAPITAL.....	7	-1.390.857	-604
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		710.960	544
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	710.960	544
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	0	133
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		351.710	8
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.152.828	390
Mellemregning selskabsdeltagere og ledelse.....		55.230	0
Anden gæld.....		135.807	102
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.695.575	633
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.406.535	1.177
PASSIVER.....		1.015.678	573
Eventualposter mv.	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2014: 1)			
Løn og gager.....	669.659	158	
Pensioner.....	7.020	2	
Omkostninger til social sikring.....	3.729	1	
Andre personaleomkostninger.....	18.848	10	
	699.256	171	
 Andre finansielle indtægter			 2
Tilknyttede virksomheder.....	0	2	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	5.887	4	
	5.887	6	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Tilknyttede virksomheder.....	68.495	48	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9.960	16	
	78.455	64	
 Skat af årets resultat			 4
Regulering af udskudt skat.....	0	50	
	0	50	
 Materielle anlægsaktiver			 5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		526.017	
Kostpris 31. december 2015.....		526.017	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		476.018	
Årets afskrivninger.....		26.065	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		502.083	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		23.934	
 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			 6

Selskabet har i årets løb haft et samlet tilgodehavende hos ledelsen på tkr. 102. Der er beregnet rente efter selskabsloves regler, som udgør 10,5%. Udlånet er fuldt ud afviklet i året.

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-728.823	-603.823
Forslag til årets resultatdisponering.....		-787.034	-787.034
	125.000	-1.515.857	-1.390.857

Langfristede gældsforpligtelser

8

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	677.105	710.960	0	400.000
	677.105	710.960	0	400.000

Eventualposter mv.

9

Selskabet har eventueltforpligtelser vedrørende en huslejeforpligtelse på 12 måneders opsigelse på lejemålet. Huslejen udgør årligt ca. 2.670 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HØ Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern

10

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele sit kapitalgrundlag.

Moderselskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring om at bistå selskabet med likviditet, såfremt det skulle være nødvendigt. Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Café Central Park ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.