



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. april 2019

Christian Steen Laursen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

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	Karin Toft Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. april 2019

Direktion:

Karin Toft Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Café Central Park ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Central Park ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 revisors 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 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 24. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Buch
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34089

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Selskabets drift er fortsat i 2018 og 2019 ved løbende likviditetstilførelse fra moderselskabet.

Selskabet indgår i bobehandling af boet efter Henrik Øgendahl og aktiviteterne i selskabet forventes afhændet i løbet af 2019.

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	2017 kr.	2016 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.026.013	2.033
Personaleomkostninger.....	1	-945.909	-834
Af- og nedskrivninger.....		-36.667	-61
DRIFTSRESULTAT		43.437	1.138
Andre finansielle omkostninger.....	2	-94.770	-94
RESULTAT FØR SKAT		-51.333	1.044
Skat af årets resultat.....	3	-50.000	0
ÅRETS RESULTAT		-101.333	1.044
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-101.333	1.044
I ALT		-101.333	1.044

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		36.666	73
Materielle anlægsaktiver.....	4	36.666	73
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		224.054	224
Finansielle anlægsaktiver.....	5	224.054	224
ANLÆGSAKTIVER.....		260.720	297
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		20.000	20
Varebeholdninger.....		20.000	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		83.706	28
Udsudte skatteaktiver.....		0	50
Andre tilgodehavender.....		27.524	78
Periodeafgrænsningsposter.....		0	287
Tilgodehavender.....		111.230	443
Likvide beholdninger.....		1.378.206	1.695
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.509.436	2.158
AKTIVER.....		1.770.156	2.455

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-573.190	-472
EGENKAPITAL.....	6	-448.190	-347
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		783.833	747
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	783.833	747
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		125.703	326
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		880.257	1.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	52
Anden gæld.....		428.553	494
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.434.513	2.055
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.218.346	2.802
PASSIVER.....		1.770.156	2.455
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016: 2)			
Løn og gager.....	890.124	800	
Pensioner.....	8.520	8	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.598	8	
Andre personaleomkostninger.....	39.667	18	
	945.909	834	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	87.661	92	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	7.109	2	
	94.770	94	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	50.000	0	
	50.000	0	
 Materielle anlægsaktiver			 4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		636.017	
Kostpris 31. december 2017.....		636.017	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		562.684	
Årets afskrivninger		36.667	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		599.351	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		36.666	
 Finansielle anlægsaktiver			 5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2017.....		224.054	
Kostpris 31. december 2017.....		224.054	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		224.054	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
			Selskabs-	Overført		
			kapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....			125.000	-471.857	-346.857	
Forslag til resultatdisponering.....				-101.333	-101.333	
Egenkapital 31. december 2017.....			125.000	-573.190	-448.190	
 Langfristede gældsforpligtelser						 7
	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	31/12 2016	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	783.833	0	0	746.508	0	
	783.833	0	0	746.508	0	
 Eventualposter mv.						 8
Eventualforpligtelser						
Selskabet har en huslejeforpligtelse på 12 måneders opsigelse på lejemålet. Huslejen udgør årligt ca. 1.152 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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HØ Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
 Usikkerhed ved going concern						 9
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele sit kapitalgrundlag.						
Selskabets drift er fortsat i 2018 og 2019 ved løbende likviditetstilførelse fra moderselskabet.						
Selskabet Selskabet indgår i bobehandling af boet efter Henrik Øgendahl og aktiviteterne i selskabet forventes afhændet i 2019.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Café Central Park ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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.

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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdien 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.