

SOMMERCARFEEN ApS

Hvidbjergvej 27
7080 Børkop

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2016

Per Egebart
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SOMMERCAFEEN ApS Hvidbjergvej 27 7080 Børkop Telefonnummer: 75959088 CVR-nr: 20606037 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Erhvervscenter Lillebælt Algade35 5500 Middelfart
Revisor	Nigelema registreret revisor v/Niels Lemmeke Madsen, Fridtjof Nansens Vej 19 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 20113138 P-enhed: 1004139506

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sommercafeen ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet af selskabets aktiviteter, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høll, den 31/05/2016

Direktion

Per Egebart
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Sommercafeen ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Sommercafeen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 31/05/2016

Niels Lemmeke Madsen
registreret revisor
Nigelema registreret revisor
CVR: 20113138

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive restaurationsvirksomhed, handel og investering og dermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets nuværende kreditaftaler udløber efter regnskabsaflæggelsen. Ledelsen forventer at disse forhandlinger medfører forlængelse af de nuværende aftaler. Forlængelsen forventes at blive på det nuværende rente- og afdragsniveau.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt ovenstående forudsætninger om fremtidig likviditet/finansieringsforhold brister, vil værdien af selskabets aktiver være væsentlige lavere end den indregnede værdi.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sommercafeen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres

beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomhed er indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv og henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance indregnes en hensættelse hertil.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden deposita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		287.507	277.236
Personaleomkostninger	1	-63.068	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.871	-54.871
Resultat af ordinær primær drift		169.568	222.365
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		153.981	-82.850
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-197.898	-212.564
Ordinært resultat før skat		125.651	-73.049
Skat af årets resultat	2	-6.601	-16.085
Årets resultat		119.050	-89.134
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		119.050	-89.134
I alt		119.050	-89.134

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.071.307	3.116.178
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.081.307	3.136.178
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		20.417	20.417
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	20.417	20.417
Anlægsaktiver i alt		3.101.724	3.156.595
Råvarer og hjælpematerialer		10.300	0
Varebeholdninger i alt		10.300	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		63.361	36.565
Omsætningsaktiver i alt		73.661	36.565
Aktiver i alt		3.175.385	3.193.160

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-767.210	-640.886
Egenkapital i alt	5	-642.210	-515.886
Andre hensatte forpligtelser	6	844.300	752.907
Hensatte forpligtelser i alt		844.300	752.907
Gæld til banker		2.093.934	2.226.792
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	2.093.934	2.226.792
Gæld til banker		133.073	123.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.490	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		723.798	606.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		879.361	729.347
Gældsforpligtelser i alt		2.973.295	2.956.139
Passiver i alt		3.175.385	3.193.160

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	62.528	0
Pensionsbidrag	540	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	63.068	0

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.601	16.085
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	6.601	16.085

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.430.275	554.960
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.430.275	554.960
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-314.097	-534.960
Årets afskrivning	-44.871	-10.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-358.968	-544.960
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.071.307	30.000
Årets afskrivninger specificeres således:		
Afskrivning, andre anlæg m.v.		54.871
Fortjeneste ved salg		0
		54.871

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	116.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	116.000
Nettoopskrivninger primo	-116.000
Andel i årets resultat jf. note	153.981
Ændring i hensatte forpligtigelser	0
Årets regulering	-153.981
Nettoopskrivninger ultimo	-116.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	
Egebart Auto ApS, Fredericia	80%	
Årets resultat 2015		192.476
Egenkapital 31. december 2015		-2.152.146

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-640.886	0	-515.886
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	119.050	0	119.050
Tilbageført resultat i tilknyttede virksomheder	0	0	-153.981	0	-153.981
Ændring i andre hensatte forpligtigelser	0	0	-91.393	0	-91.393
Egenkapital ultimo	125.000	0	-767.210	0	-642.210

6. Andre hensatte forpligtigelser

Andre hensatte forpligtigelser	2015	2014
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	844.300	752.907
	844.300	752.907

7. Langfristede gældsforpligtigelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	2.227.007	133.073	2.093.934	1.446.347
	2.227.007	133.073	2.093.934	1.446.347

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets nuværende kreditaftaler udløber efter regnskabsaflæggelsen. Ledelsen forventer at disse forhandlinger medfører forlængelse af de nuværende aftaler. Forlængelsen forventes at blive på det nuværende rente- og afdragsniveau.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt ovenstående forudsætninger om fremtidig likviditet/finansieringsforhold brister, vil værdien af selskabets aktiver være væsentlige lavere end den indregnede værdi.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på TDKK. 63. Lejemålet kan af selskabet opsiges med 6 måneders varsel.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der stillet sikkerhed med ejerpantebreve, nom. TDKK. 3.300 i ejendom med en bogført værdi på TDKK. 3.071.

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut er der afgivet ejerpantebrev på nom. TDKK. 300 og sekundær pant i ejerpantebrev på nom. TDKK. 1.000 i ejendom med en bogført værdi på TDKK. 3.071.