

## Cafe Fleur Holding ApS

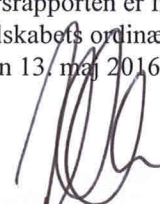
G A Hagemanns Vej 23  
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 20 61 26 73

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. maj 2016



---

Jesper Melballe  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Cafe Fleur Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 13. maj 2016

**Direktion**



Jesper Melballe

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Cafe Fleur Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Fleur Holding 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

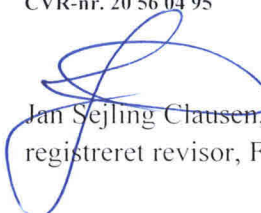
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. maj 2016

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

  
Jan Sejling Clausen, HD  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Cafe Fleur Holding ApS G A Hagemanns Vej 23 3070 Snekkersten  CVR-nr.: 20 61 26 73 Stiftet: 1. januar 1998 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jesper Melballe
<b>Datterselskaber</b>	Unicare Support ApS, Hørsholm (100%) Nobicon A/S, Hørsholm (100%)
<b>Revision</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Aarhus

# Resultatopgørelse

Note	2015	2014
	kr.	kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	-5.900	-7.373
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.085.063	182.114
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-13.162
Finansielle indtægter	26.608	23.046
Finansielle omkostninger	-11.066	-17.583
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-1.075.421</u>	<u>167.042</u>
Skat af årets resultat	-6.313	-4.089
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-1.081.734</u></u>	<u><u>162.953</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-816.389	182.114
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overført resultat	-265.345	-118.961
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-1.081.734</u></u>	<u><u>162.953</u></u>

# Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	795.326	1.611.715
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>795.326</u>	<u>1.611.715</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>795.326</u>	<u>1.611.715</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	509.123	747.189
Andre tilgodehavender	0	182.672
Udskudt skatteaktiv	56.942	63.255
Tilgodehavende selskabsskat	24.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>590.065</u>	<u>993.116</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>49.875</u>	<u>55.775</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>639.940</u>	<u>1.048.891</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>1.435.266</u>	<u>2.660.606</u>

# Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	730.325	1.546.714
Overført resultat	180.442	445.788
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	99.800
3 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>1.035.767</u>	<u>2.217.302</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Gæld til associerede virksomheder	269.533	259.166
Skyldig selskabsskat	0	178.672
Anden gæld	126.966	2.467
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>399.499</u>	<u>443.305</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>399.499</u>	<u>443.305</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>1.435.266</u>	<u>2.660.606</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Hovedaktivitet		



## Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af resultat Unicare Support ApS	-816.389	182.114
Andel af resultat Nobicon A/S	-268.674	0
	<u>-1.085.063</u>	<u>182.114</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af resultat Nobicon A/S	0	-13.162
	<u>0</u>	<u>-13.162</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser	730.325	1.546.714
	<u>730.325</u>	<u>1.546.714</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	445.788	564.748
Overført årets resultat	-265.345	-118.961
	<u>180.442</u>	<u>445.788</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	99.800	98.400
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-98.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
	<u>0</u>	<u>99.800</u>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
<b>5 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år handel og investering og dermed beslægtet virksomhed. Endvidere aggerer virksomheden som holdingselskab.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 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

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.