

Cafe Poulsen Herning ApS

Bredgade 38, 7400 Herning


CVR-nr. 21 45 41 41



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. juni 2016

Som dirigent:



Jan Tinggaard

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cafe Poulsen Herning 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. juni 2016
Direktion:



Jan Tinggaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cafe Poulsen Herning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Poulsen Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler betingelserne for, at selskabet kan fortsætte driften og dermed begrunder, at selskabets regnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 3, som beskriver usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Herning, den 17. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Karsten Mehlsen', is written over the printed name.

Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Cafe Poulsen Herning ApS
Adresse, postnr., by	Bredgade 38, 7400 Herning
CVR-nr.	21 45 41 41
Stiftet	1. januar 1999
Hjemstedskommune	Herning Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jan Tinggaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af restauration samt handel og finansiering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 754 t.kr. Der er usikkerhed om indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling og vedrører fremførselsberettigede underskud. Det udskudte skatteaktiv er afsat som følge af udskudte skatteforpligtelser vedrørende ejendomme i sambeskattede selskaber.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter tilpasses behovet, og at indtjeningen forbedres.

Ledelsen vurderer, at selskabet det kommende år vil generere positiv resultat og at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive imødekommet. Selskabets øverste moderselskaber har med støtteerklæring erklæret, at det ikke vil kræve tilbagebetaling af dens tilgodehavende hos selskabet.

Som følge af ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -356.971 kr. mod -57.394 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -2.107.657 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at aktiviteten og resultatet forbedres i det kommende år. Ledelsen forventer endvidere, at anpartskapitalen reetableres via fremtidig indtjening eventuelt kombineret med indskud fra ejeren.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	2.658.307	3.022.297
4	Personaleomkostninger	-3.027.323	-3.041.558
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.620	-5.634
	Resultat af primær drift	-370.636	-24.895
5	Finansielle indtægter	6.258	2.559
6	Finansielle omkostninger	-96.084	-143.829
	Resultat før skat	-460.462	-166.165
7	Skat af årets resultat	103.491	108.771
	Årets resultat	-356.971	-57.394
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-356.971	-57.394
		-356.971	-57.394

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.620
		0	1.620
	Anlægsaktiver i alt	0	1.620
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	444.035	533.206
		444.035	533.206
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.693	56.404
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	413.810	339.376
9	Udsudte skatteaktiver	754.186	684.018
	Andre tilgodehavender	6.000	11.017
	Periodeafgrænsningsposter	27.069	0
		1.232.758	1.090.815
	Likvide beholdninger	36.851	39.200
	Omsætningsaktiver i alt	1.713.644	1.663.221
	AKTIVER I ALT	1.713.644	1.664.841
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.232.657	-1.875.686
	Egenkapital i alt	-2.107.657	-1.750.686
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	367.577	538.240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.633	168.198
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.796.491	2.339.169
	Anden gæld	486.600	369.920
		3.821.301	3.415.527
	Gældsforpligtelser i alt	3.821.301	3.415.527
	PASSIVER I ALT	1.713.644	1.664.841

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-1.875.686	-1.750.686
Årets resultat	0	-356.971	-356.971
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-2.232.657</u>	<u>-2.107.657</u>

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen arbejder på løsninger til reetablering af kapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Poulsen Herning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter tilpasses behovet, og at indtjeningen forbedres.

Ledelsen vurderer, at selskabet det kommende år vil generere positiv resultat og at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive imødekommet. Selskabets moderselskab har med støtteerklæring erklæret, at det ikke vil kræve tilbagebetaling af dens tilgodehavende hos selskabet.

Som følge af ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 754 t.kr. Der er usikkerhed om indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling og vedrører fremførselsberettigede underskud. Det udskudte skatteaktiv er afsat som følge af udskudte skatteforpligtelser vedrørende ejendomme i sambeskattede selskaber.

kr.	2015	2014
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.932.295	2.954.361
Andre omkostninger til social sikring	95.028	87.197
	<u>3.027.323</u>	<u>3.041.558</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.258	2.559
	<u>6.258</u>	<u>2.559</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	47.003	88.883
Andre finansielle omkostninger	49.081	54.946
	<u>96.084</u>	<u>143.829</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-70.168	21.972
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-33.323	-130.743
	<u>-103.491</u>	<u>-108.771</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

9 Udskudt skat

Henset til, at det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivitet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forvetninger til den fremtidige drift.

Det udskudte skatteaktiv vedrører fremførselsberetigede underskud. Det udskudte skatteaktiv er afsat som følge af afsatte udskudte skatteforpligtelser vedrørende ejendomme i sambeskattede selskaber.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Tinggaard Holding 2006 ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Tinggaard Holding 2006 ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.