

Café Skt. Gertrud ApS

Jernbanegade 8, 5000 Odense C

CVR-nr. 25 29 82 92

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/10 2016



Mark Beetson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Skt. Gertrud ApS Jernbanegade 8 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 29 82 92 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Odense
Direktion	Mark Beetson
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Café Skt. Gertrud 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 5. oktober 2016

Direktion

Mark Beetson



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Café Skt. Gertrud ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Skt. Gertrud ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 5. oktober 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Peter Ørnfeldt Thomsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 615.252, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.235.026.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		7.987.848	7.230
Personaleomkostninger	1	-7.259.412	-6.484
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		728.436	746
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-32.785	-40
Resultat før finansielle poster		695.651	706
Finansielle indtægter	3	116.240	130
Finansielle omkostninger		-15.185	-30
Resultat før skat		796.706	806
Skat af årets resultat	4	-181.454	-189
Årets resultat		615.252	617
Foreslået udbytte		600.000	600
Overført overskud		15.252	17
		615.252	617

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.623	47
Indretning af lejede lokaler		4.319	16
Materielle anlægsaktiver	5	108.942	63
Deposita		21.112	39
Finansielle anlægsaktiver		21.112	39
Anlægsaktiver i alt		130.054	102
Råvarer og hjælpematerialer		373.055	358
Varebeholdninger		373.055	358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.892	10
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.906.084	1.971
Andre tilgodehavender		30.336	5
Udskudt skatteaktiv		249.000	251
Periodeafgrænsningsposter		18.714	18
Tilgodehavender		2.416.026	2.255
Likvide beholdninger		331.450	177
Omsætningsaktiver i alt		3.120.531	2.790
Aktiver i alt		3.250.585	2.892

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		510.026	495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	600
Egenkapital	6	1.235.026	1.220
Kreditinstitutter		0	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser		711.757	641
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.127	0
Selskabsskat		385.763	370
Anden gæld		728.079	641
Periodeafgrænsningsposter		145.833	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.015.559	1.672
Gældsforpligtelser i alt		2.015.559	1.672
Passiver i alt		3.250.585	2.892
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.843.552	6.157
Andre omkostninger til social sikring	199.417	179
Andre personaleomkostninger	216.443	148
	<u>7.259.412</u>	<u>6.484</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	32.785	40
	<u>32.785</u>	<u>40</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.663	15
Indretning af lejede lokaler	12.122	25
	<u>32.785</u>	<u>40</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	116.240	130
	<u>116.240</u>	<u>130</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	179.454	191
Årets udskudte skat	2.000	-2
	<u>181.454</u>	<u>189</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	833.003	312.183
Tilgang i årets løb	245.091	0
Afgang i årets løb	-212.304	0
Kostpris 30. juni	865.790	312.183
Af- og nedskrivninger 1. juli	785.987	295.742
Årets afskrivninger	20.643	12.122
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-45.463	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	761.167	307.864
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	104.623	4.319

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	494.774	600.000	1.219.774
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	615.252	0	615.252
Foreslået udbytte	0	-600.000	600.000	0
Egenkapital 30. juni	125.000	510.026	600.000	1.235.026

Noter til årsrapporten

7 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på samlet DKK 351.000 med en resterende løbetid på mellem 1 og 36 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 270.000 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

8 Eventualposter mv.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.300.000, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt lejerrettigheder. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets samt moderselskabets mellemværende med pengeinstitut. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016 udgør kr. 108.942.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Samlet forpligtelse udgør kr. 193.377.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Skt. Gertrud ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5
Indretning af lejede lokaler	5-10

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.