

**Café Ae ApS**  
**CVR-nr. 25369289**  
**Frederikssundsvej 7**  
**2400 København NV**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Michael Martin Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Café Ae ApS  
Frederikssundsvej 7  
2400 København NV

CVR-nr.: 25369289  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 35 81 11 77  
Hjemmeside: [www.cafe-ae.dk](http://www.cafe-ae.dk)

### **Direktion**

Michael Martin Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Café Ae ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2016

### Direktion

Michael Martin Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Café Ae ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Ae ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har ikke et lagerregistreringssystem, og vi har som følge heraf ikke kunnet revidere tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger, der i årsregnskabet pr. 31. december 2015 er indregnet til 189.450 kr. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse.

#### Konklusion med forbehold

Baseret det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet er i stand til at generere tilstrækkelig likviditet til at servicere sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurations- og cafevirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 205 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivsum på 2.383 t.kr. og en egenkapital på 686 t.kr.

Selskabets likviditetsmæssige situation er som forventet blevet mere positiv i 2015, hvilket kan begrundes med faldende omkostninger igennem effektivisering.

Selskabet forventer et positivt likviditetsoverskud i 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Selskabets omsætning er i henhold til årsregnskabsloven § 32 ikke vist i resultatopgørelsen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af  
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte  
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes  
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-  
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.503.557</b>	<b>2.886</b>
Personaleomkostninger	2	(1.750.216)	(2.216)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(376.027)</u>	<u>(388)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>377.314</b>	<b>282</b>
Andre finansielle indtægter	4	33.754	39
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(130.515)</u>	<u>(195)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>280.553</b>	<b>126</b>
Skat af ordinært resultat	6	<u>(75.785)</u>	<u>66</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>204.768</u></b>	<b><u>192</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>204.768</u>	<u>192</u>
		<b><u>204.768</u></b>	<b><u>192</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.237	195
Indretning af lejede lokaler		436.326	752
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b><u>632.563</u></b>	<b><u>947</u></b>
Andre tilgodehavender		473.446	473
Udskudt skat		135.514	211
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b><u>608.960</u></b>	<b><u>684</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.241.523</u></b>	<b><u>1.631</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		189.450	60
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>189.450</u></b>	<b><u>60</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.357	182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		877.605	844
Andre tilgodehavender		0	3
Periodeafgrænsningsposter		0	28
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>931.962</u></b>	<b><u>1.057</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>20.422</u></b>	<b><u>51</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.141.834</u></b>	<b><u>1.168</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.383.357</u></b>	<b><u>2.799</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	250.000	250
Overført overskud eller underskud		435.559	231
<b>Egenkapital</b>		<b><u>685.559</u></b>	<b><u>481</u></b>
Bankgæld		0	33
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>33</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		58.789	480
Bankgæld		497.058	566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		589.468	301
Anden gæld		552.483	938
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.697.798</u></b>	<b><u>2.285</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.697.798</u></b>	<b><u>2.318</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.383.357</u></b>	<b><u>2.799</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	250.000	230.791	480.791
Årets resultat	0	204.768	204.768
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>435.559</b>	<b>685.559</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har det seneste år været igennem en mere positiv periode, hvor selskabets likvide situation er blevet mere stabiliseret. Det er ledelsens forventning, at driften kan generere tilstrækkelig likviditet til, at selskabet kan servicere sine forpligtelser i takt med at de forfalder. For at dette kan lykkes, er det af væsentlig betydning, at selskabets eksisterende kreditfaciliteter og aftaler med selskabets kreditorer opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.700.268	2.124
Pensioner	7.020	12
Andre omkostninger til social sikring	42.928	80
	<b>1.750.216</b>	<b>2.216</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	376.027	388
	<b>376.027</b>	<b>388</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.754	39
	<b>33.754</b>	<b>39</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	109.568	178
Øvrige finansielle omkostninger	20.947	17
	<b>130.515</b>	<b>195</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	75.785	(66)
	<b>75.785</b>	<b>(66)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.906.520	3.497.950
Tilgange	62.760	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.969.280</b>	<b>3.497.950</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.712.416)	(2.746.224)
Årets afskrivninger	(60.627)	(315.400)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.773.043)</b>	<b>(3.061.624)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>196.237</b>	<b>436.326</b>
	<b>Andre tilgodehavender kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	473.446	211.299
Afgange	0	(75.785)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>473.446</b>	<b>135.514</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>473.446</b>	<b>135.514</b>
	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>	<b>Antal</b>	
Ordinære anparter	250	1.000,00
	<b>250</b>	<b>250.000</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>530.859</b>	<b>420</b>



## Noter

### **11. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MMH Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### **12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørepandebrev nom. 1.500 t.kr. i driftsmateriel og inventar, lejerettigheder samt lejede depositum.