

Cafe Holding ApS

Godthåbsvej 28, 2000 Frederiksberg
CVR-nr. 26 50 54 45

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.05.16

Bettina Halkier
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Cafe Holding ApS
Godthåbsvej 28
2000 Frederiksberg
Hjemsted: Frederiksberg
CVR-nr.: 26 50 54 45
Stiftet: 1. februar 2002
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lars Halkier

Dattervirksomheder

Den Blå Hund ApS, Frederiksberg
The Bronx ApS, København

Associeret virksomhed

BLH Holding ApS, Frederiksberg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Cafe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. maj 2016

Direktionen

Lars Halkier

Til kapitalejeren i Cafe Holding ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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 revisors standard om udvidet 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 selskabet, 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 finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Hagemann

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at investere.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -424.330 mod t.DKK -2.112 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.643.329.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen forventer via fremtidig driftsindtjening at kunne reetablere kapitalgrundlaget inden for en kortere årrække.

Selskabets fortsatte drift er forbundet med en vis usikkerhed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremover via døtre vil opnå en positiv driftsindtjening og at, der løbende kan opnås tilsagn om de fornødne kreditfaciliteter i takt med behov.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der eftergivet anden gæld på t.DKK 1.007. Egenkapitalen udgør herefter t.DKK -636.

Note	2015 DKK	2014 t.DKK
Bruttotab	-3.625	-704
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-476.642	-1.428
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
¹ Andre finansielle indtægter	72.333	80
Andre finansielle omkostninger	-345	-60
Resultat før skat	-408.279	-2.112
Skat af årets resultat	-16.051	0
Årets resultat	-424.330	-2.112

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-636
Overført resultat	-424.330	-1.476
I alt	-424.330	-2.112

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	826.791	373
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		826.791	373
Anlægsaktiver i alt		826.791	373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	141
Tilgodehavender i alt		0	141
Omsætningsaktiver i alt		0	141
Aktiver i alt		826.791	514

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	250.000	250
	Overkurs ved emission	0	750
	Overført resultat	-1.893.329	-2.219
4	Egenkapital i alt	-1.643.329	-1.219
	Andre hensatte forpligtelser	358.321	0
	Hensatte forpligtelser i alt	358.321	0
	Anden gæld	0	1.292
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.292
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	420
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	12
	Gæld til tilknyttede virksomheder	471.996	0
	Selskabsskat	15.781	0
	Anden gæld	1.616.022	9
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.111.799	441
	Gældsforpligtelser i alt	2.111.799	1.733
	Passiver i alt	826.791	514
6	Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015 DKK	2014 t.DKK
--	-------------	---------------

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	72.333	80
I alt	72.333	80

	31.12.15 DKK	31.12.14 t.DKK
--	-----------------	-------------------

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	1.125.000	1.125
Tilgang i året	2.299.197	0
Kostpris pr. 31.12.15	3.424.197	1.125
Opskrivninger pr. 31.12.14	-752.544	636
Årets resultat	597.413	-1.388
Opskrivninger pr. 31.12.15	-155.131	-752
Nedskrivninger i året	-2.800.596	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-2.800.596	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	358.321	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	358.321	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	826.791	373

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Den Blå Hund ApS, Frederiksberg	100%
The Bronx ApS, København	100%

31.12.15 DKK	31.12.14 t.DKK
-----------------	-------------------

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	40.000	40
Kostpris pr. 31.12.15	40.000	40
Nedskrivninger i året	-40.000	-40
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-40.000	-40
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
BLH Holding ApS, Frederiksberg	50%

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	250.000	750.000	635.601	-742.529
Forslag til resultatdisponering	0	0	-635.601	-1.476.470
Saldo pr. 31.12.14	250.000	750.000	0	-2.218.999

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 -
31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	250.000	750.000	0	-2.218.999
Overførsler, reserver	0	-750.000	0	750.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-424.330
Saldo pr. 31.12.15	250.000	0	0	-1.893.329

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.14 t.DKK
Anden gæld	1.712
I alt	1.712

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 16 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for datter- og associerede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Datter og associerede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 1.871.