

Caffa Cafe & Wok ApS

c/o Fields Butik 416
Arne Jacobsens Allé 12
2300 København S

CVR-nr. 26508487

Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2016

Patrick Van Quyen Luu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Caffa Cafe & Wok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2016

Direktion

Patrick Van Quyen Luu
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Caffa Cafe & Wok ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caffa Cafe & Wok ApS for regnskabsåret 2015 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde 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.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt over 50 % af sin selskabskapital og ledelsen skal derfor jfr. lov om aktie- og anpartsselskaber § 119, indenfor 6 måneder redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets drift afhænger alene af hovedanpartshaverens finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år. Hovedanpartshaveren har bekræftet at fortsætte finansiering af drift og investeringer. Hovedanpartshaveren har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til hovedanpartshaveren. Der henvises til ledelsesberetningen.

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.

Brøndby, den 9. juni 2016

Jan Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Caffa Cafe & Wok ApS c/o Fields Butik 416 Arne Jacobsens Allé 12 2300 København S
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at besidde kapitalandele og deraf beslægtet virksomhed.
CVR-nr.	26508487
Stiftelsesdato	13. februar 2012
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Patrick Van Quyen Luu, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Patrick Van Quyen Luu, Rødemellemvej 99, 2300 Kbh S.
Revisor	ASSET Revision Statsautoriseret Revisionsanpartselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -3.734.009, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 135.572, og en egenkapital på kr. -330.987.

Selskabets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening i datterselskaberne. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes indtægtsgivende aktiviteter indgås samt finansiering af driften. I den forbindelse har anpartshaverne bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Caffa Cafe & Wok ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte 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).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-1.281.272	-1.030.956
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.552	0
Driftsresultat		-1.326.824	-1.030.956
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-2.420.640	-33.167
Finansielle indtægter	1	31.130	0
Finansielle omkostninger	2	-17.675	-61.580
Resultat før skat		-3.734.009	-1.125.703
Skat af årets resultat	3	0	-8.101
Årets resultat		-3.734.009	-1.133.804
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-88.437	64.230
Eliminering underskud		-2.332.203	-92.949
Overført resultat		-1.313.369	-1.105.085
		-3.734.009	-1.133.804

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	99.738	233.727
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.210	200
Finansielle anlægsaktiver		130.948	233.927
Anlægsaktiver		130.948	233.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.283.002
Tilgodehavende selskabsskat		2.766	2.766
Andre tilgodehavender		1.850	0
Tilgodehavender		4.616	1.285.768
Likvide beholdninger		8	233
Omsætningsaktiver		4.624	1.286.001
Aktiver		135.572	1.519.928

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	19.738	108.175
Overført resultat	8	-475.725	837.644
Egenkapital		-330.987	1.070.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.872	6.656
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		411.687	435.453
Kortfristede gældsforpligtelser		466.559	449.109
Gældsforpligtelser		466.559	449.109
Passiver		135.572	1.519.928
Eventualforpligtelser	9		

Noter

1. Finansielle indtægter

	2015	2014
Andre finansielle indtægter	31.130	0
	31.130	0

2. Finansielle omkostninger

	2015	2014
Andre finansielle omkostninger	17.675	61.580
	17.675	61.580

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
Aktuelt sambeskatningsbidrag	0	-2.766
Regulering af udskudt skat	0	10.867
	0	8.101

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015	2014
Kostpris primo	335.000	285.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	335.000	335.000

Opskrivninger primo	108.175	43.945
Årets resultat	0	64.230
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-88.437	0
Opskrivninger ultimo	19.738	108.175

Af- og nedskrivninger primo	-209.448	-205.000
Årets afskrivninger	-45.552	-4.448
Af- og nedskrivninger ultimo	-255.000	-209.448

Regnskabsmæssig værdi ultimo	99.738	233.727
-------------------------------------	---------------	----------------

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Justbuy ApS	København	100,00	-1.939.857	-846.793
Fresh Food DK ApS	København	100,00	99.738	-88.437
FrozenYo ApS	København	100,00	-168.055	-213.055
Justbuy Ltd. ApS	København	100,00	-1.612.535	-1.271.795
			-3.620.709	-2.420.080

Noter

6. Virksomhedskapital

	2015	2014
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

	2015	2014
Saldo primo	108.175	0
Årets tilgang	0	64.230
Årets afgang	-88.437	43.945
Saldo ultimo	19.738	108.175

8. Overført resultat

	2015	2014
Saldo primo	837.644	1.942.729
Årets tilgang	-1.313.369	-1.105.085
Saldo ultimo	-475.725	837.644

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.