

Café World ApS

**Holbergsgade 19
1057 København K**

CVR-nr. 27 35 03 13

Årsrapport for 2015

(12. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. juni 2016**

Dirigent Thomas Noder Hale

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Café World ApS
Holbergsgade 19
1057 København K

Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Thomas Noder Hale

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Pengeinstitut Danske Bank

Formål Selskabets vigtigste forretningsområde er Café og restaurationsvirksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Café World ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2016

Direktion:

Thomas Noder Hale

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Café World ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café World ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 13. juni 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Café World ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 - 8 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	894.899	893.673
2 Personaleomkostninger.....	1.048.136	958.621
3 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>24.822</u>
Resultat før finansielle poster	-153.237	-89.770
Finansielle indtægter.....	75	30.821
Finansielle omkostninger.....	<u>16.871</u>	<u>21.568</u>
Resultat før skat	-170.033	-80.517
4 Skat af årets resultat.....	<u>-27.115</u>	<u>-17.054</u>
Årets resultat	<u>-142.918</u>	<u>-63.463</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Depositum.....	80.962	68.490
Udskudt skatteaktiv.....	129.072	101.957
Finansielle anlægsaktiver i alt	210.034	170.447
Anlægsaktiver i alt	210.034	170.447
Varelager.....	7.500	7.500
Varebeholdninger.....	7.500	7.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	5.770	18.312
Andre tilgodehavender.....	39.896	72.331
Tilgodehavende hos selskabsdeltager.....	0	6.396
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Tilgodehavender i alt	45.666	97.039
Likvide beholdninger	50.154	5.612
Omsætningsaktiver i alt	103.320	110.151
Aktiver i alt.....	313.354	280.598

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	2015	2014
6 Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overført resultat.....	-535.518	-392.600
Egenkapital i alt	-409.518	-266.600
Kreditinstitutter.....	1.321	289
Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.321	289
Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	210.079	145.736
Mellemregning anpartshaver.....	928	0
Anden gæld.....	510.544	401.173
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	721.551	546.909
Gældsforpligtelser i alt	722.872	547.198
Passiver i alt.....	313.354	280.598
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
9 Fremtidige forhold		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 31. december 2013	126.000	-329.137	-203.137
Årets resultat.....		-63.463	-63.463
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	126.000	-392.600	-266.600
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	126.000	-392.600	-266.600
Årets resultat.....		-142.918	-142.918
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	126.000	-535.518	-409.518

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er Café og restaurationsvirksomhed.

	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	1.018.933	931.676
Andre omkostninger til social sikring.....	29.203	26.945
Personaleomkostninger i alt.....	1.048.136	958.621

3 Af- og nedskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	24.822
Af- og nedskrivninger i alt.....	0	24.822

4 Skat af årets resultat

Forskydning i udskudt skat.....	-27.115	-17.054
Skat af årets resultat.....	-27.115	-17.054

Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

5 Materielle anlægsaktiver

	Lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo.....	60.002	154.483
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.2015.....	60.002	154.483
Afskrivninger primo.....	60.002	154.483
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	60.002	154.483
Bogført værdi pr. 31.12.2015.....	0	0

6 Virksomhedskapital

	2015	2014
Anpartskapital.....	126.000	126.000

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end fem år.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er pant i driftsmidler som har en bogført værdi på tkr. 230. Selskabet har ikke foretaget andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Fremtidige forhold:

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift og selskabet opretholder kreditterne.

Det er ledelsens forventning, at selskabet opretholder de nødvendige kreditfaciliteter.