

Café World ApS

**Holbergsgade 19
1057 København K**

CVR-nr. 27 35 03 13

Årsrapport for 2016

(13. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. juni 2017**

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 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Café World ApS
Holbergsgade 19
1057 København K

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

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.
Caféen er solgt pr. 1. maj 2016.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Café World ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

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 renteomkostninger.

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 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	956.558	894.899
2 Personaleomkostninger.....	334.479	1.048.136
3 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	622.079	-153.237
Finansielle indtægter.....	107.702	75
Finansielle omkostninger.....	<u>55.827</u>	<u>16.871</u>
Resultat før skat	673.954	-170.033
4 Skat af årets resultat.....	<u>159.172</u>	<u>-27.115</u>
Årets resultat	<u>514.782</u>	<u>-142.918</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>514.782</u>	<u>-142.918</u>
	<u>514.782</u>	<u>-142.918</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Depositum.....	0	80.962
Udskudt skatteaktiv.....	0	129.072
Andre tilgodehavender.....	433.131	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	433.131	210.034
Anlægsaktiver i alt	433.131	210.034
Varelager.....	0	7.500
Varebeholdninger.....	0	7.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	0	5.770
Andre tilgodehavender.....	149.454	39.896
10 Tilgodehavende hos selskabsdeltager.....	44.337	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Tilgodehavender i alt	193.791	45.666
Likvide beholdninger	1.459	50.154
Omsætningsaktiver i alt	195.250	103.320
Aktiver i alt.....	628.381	313.354

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	2016	2015
6 Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overført resultat.....	-20.736	-535.518
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	105.264	-409.518
Udskudt skat.....	0	0
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	0
Kreditinstitutter.....	0	1.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	116.706	210.079
Mellemregning anpartshaver.....	0	928
Selskabsskat.....	30.100	0
Anden gæld.....	376.311	510.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	523.117	722.872
Gældsforpligtelser i alt	523.117	722.872
Passiver i alt.....	628.381	313.354

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

9 Fremtidige forhold

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
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
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	126.000	-535.518	-409.518
Årets resultat.....		514.782	514.782
Egenkapital pr. 31. december 2016.....	126.000	-20.736	105.264

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er Café og restaurationsvirksomhed. Caféen er solgt pr. 1. maj 2016.

	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	317.317	1.018.933
Andre omkostninger til social sikring.....	17.162	29.203
Personaleomkostninger i alt.....	334.479	1.048.136

3 Af- og nedskrivninger

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

4 Skat af årets resultat

Aktuel skat.....	30.100	0
Regulering tidligere år.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	129.072	-27.115
Skat af årets resultat.....	159.172	-27.115

Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

	Lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo.....	60.002	154.483
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	-60.002	-154.483
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016.....	0	0
Afskrivninger primo.....	60.002	154.483
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrevet vedr. årets afgang.....	-60.002	-154.483
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	0	0
Bogført værdi pr. 31.12.2016.....	0	0

	2016	2015
6 Virksomhedskapital		
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:

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet får ydelserne på sælgerpantebrevet betalt hver måned og selskabet opretholder kreditterne.

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

10 Tilgodehavende hos selskabsdeltager

Mellemregningen er forrentet og forventes indfriet i nyt år.