

CAFé PIBERHUS ApS

Charlottedalsvej 4
4690 Haslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2016

Lars Claus Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFÉ PIBERHUS ApS
Charlottedalsvej 4
4690 Haslev

CVR-nr: 27703224
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2
2650 Hvidovre
DK Danmark

CVR-nr: 25187091
P-enhed: 1007399649

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for CAFé PIBERHUS ApS.

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

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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

HAslev, den 15/05/2016

Direktion

Lars Claus Nielsen

Bestyrelse

Lars Claus Nielsen

Palle Munk Weidlich

Pernille Susanne Nielsen

Jakob Munk Weidlich

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i CAFÉ PIBERHUS ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

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.

Hvidovre, 15/05/2016

Benjamin Jensen
Registreret revisor
GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 25187091

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling er foregået planmæssigt.

Resultat er tilfredsstillende, men negativt påvirket af midlertidige mindre driftsforstyrrelser.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for CAFÉ PIBERHUS ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, 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 afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	30 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	

Aktiver med en kostpris på under 12.800 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger 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 afskrivningerne.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.005.570	1.939.481
Personaleomkostninger	1	-1.551.634	-1.498.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-200.376	-206.376
Resultat af ordinær primær drift		253.560	234.451
Andre finansielle indtægter	3	0	2
Øvrige finansielle omkostninger	4	-181.492	-198.291
Ordinært resultat før skat		72.068	36.162
Skat af årets resultat	5	4.998	-7.130
Årets resultat		77.066	29.032
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		77.066	29.032
I alt		77.066	29.032

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.729.514	3.915.990
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.791	30.691
Materielle anlægsaktiver i alt	6	3.746.305	3.946.681
Anlægsaktiver i alt		3.746.305	3.946.681
Fremstillede varer og handelsvarer		220.441	222.754
Varebeholdninger i alt		220.441	222.754
Andre tilgodehavender		131.270	142.162
Periodeafgrænsningsposter		22.650	21.754
Tilgodehavender i alt		153.920	163.916
Likvide beholdninger		3.500	3.500
Omsætningsaktiver i alt		377.861	390.170
Aktiver i alt		4.124.166	4.336.851

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		630.576	553.510
Egenkapital i alt		755.576	678.510
Hensættelse til udskudt skat	8	177.010	182.008
Hensatte forpligtelser i alt		177.010	182.008
Gæld til realkreditinstitutter		1.927.468	2.079.709
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	17.466
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	1.927.468	2.097.175
Gæld til banker		213.207	535.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.330	141.235
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		353.942	303.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		398.633	398.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.264.112	1.379.158
Gældsforpligtelser i alt		3.191.580	3.476.333
Passiver i alt		4.124.166	4.336.851

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Lønninger	-1.487.291	-1.508.908
Pensioner	-78.600	-30.000
Andre omkostninger til social sikring	14.257	33.679
	-1.551.634	-1.505.230
Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget gennemsnitligt:	5	5

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	-186.476	-186.176
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-13.900	-19.900
	-200.376	-206.376

3. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Øvrige finansielle udgifter	0	2
	0	2

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Øvrige finansielle udgifter	-181.492	-198.290
	-181.492	-198.290

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Regulering af udskudt skat	4.998	-7.130
	4.998	-7.130

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	5.594.274	308.708
Anskaffelsespris pr. 31. december 2015	5.594.274	308.709
Afskrivninger pr. 1. januar	-1.678.284	-278.018
Årets afskrivning	-186.476	-13.900
Afskrivninger pr. 31. december 2015	-1.864.760	-291.918
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	3.729.514	16.791
Ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 udgør	1.050.000	

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 500 anpartar á nominelt DKK 250.
Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital pr. 1. januar 2010	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Selskabskapital pr. 31. december 2015	125.000

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	3.746.305	2.897.464	848.841
Låneomkostninger	0	9.900	-9.900
Periodisering	22.650	0	22.650
Underskudsfræmførelse	0	57.000	-62.000
	3.768.955	2.964.364	804.591
Udskudt skat, 22%			177.010

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	< 1 år kr.	1-5 år kr.	>5 år kr.
Prioritetsgæld	1.927.468	158.614	898.402	870.452
	1.927.468	158.614	898.402	870.452

10. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabets ejendom ligger på lejet grund, hvor der gælder en overtagelsesret pr. 31. december 2035

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t DKK 1.927 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t DKK 3.730

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Claus Nielsen (45%)

Pernille Susanne Nielsen (45%)