



**Cafe og Restaurant Friends ApS**  
Storegade 27  
6430 Nordborg

CVR-nummer: 27 96 30 21

**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

1. januar 2015 til 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30/5 2016

Dirigent:

Cuma Aslan

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Cafe og Restaurant Friends ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 27 / 5 2016

**Direktion**



Cuma Aslan

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Cafe og Restaurant Friends ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe og Restaurant Friends ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

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 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Sønderborg, den 27/5 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67

Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været drift af cafe og restaurationsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 75.253 og status balancerer med kr. 644.826 med en egenkapital på kr. 210.764.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Den forventede økonomiske udvikling**

Der forventes et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb**

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cafe og Restaurant Friends ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den tilhørende regnskabspost eller under finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger til kostpriser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og 22% for udskudt skat.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

**Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

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

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter i passiver indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.206.115</b>	<b>1.165</b>
1 Andre personaleomkostninger	-1.114.412	-1.163
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.912	-31
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>96.615</b>	<b>-29</b>
Andre finansielle indtægter	347	0
Andre finansielle omkostninger	-116	-1
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>96.846</b>	<b>-30</b>
3 Skat af årets resultat	-21.593	15
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>75.253</b>	<b>-15</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.000	0
Overført resultat	-20.747	-15
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>75.253</b>	<b>-15</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.543	61
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>125.543</b>	<b>61</b>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.001	25
Andre tilgodehavender	10.200	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>35.201</b>	<b>35</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>160.744</b>	<b>96</b>
Varelager	121.500	135
<b>Varebeholdninger</b>	<b>121.500</b>	<b>135</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.255	8
Andre tilgodehavender	147.683	114
Skatteaktiv	0	15
Periodeafgrænsningsposter	55.404	14
<b>Tilgodehavender</b>	<b>245.342</b>	<b>151</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>117.239</b>	<b>175</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>484.081</b>	<b>461</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>644.825</b>	<b>557</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	150.000	150
Overført resultat	60.763	81
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b>210.763</b>	<b>231</b>
Hensættelse til udskudt skat	1.000	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.924	87
Anden gæld	212.574	214
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.564	25
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>433.062</b>	<b>326</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>433.062</b>	<b>326</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>644.825</b>	<b>557</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Andre personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.079.579	1.122
Andre omkostninger til social sikring	34.833	41
<b>Andre personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.114.412</b>	<b>1.163</b>
Der har i regnskabsåret gennemsnitligt været 4 ansatte, og gennemsnitlig 4 ansatte i sidste regnskabsår.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.313	31
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-56.225	0
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-4.912</b>	<b>31</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	5.593	0
Forskydning udskudt skat	16.000	-15
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>21.593</b>	<b>-15</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		510.286
Tilgang i årets løb		115.340
Afgang i årets løb		-192.436
Kostpris 31. december 2015		433.190
Akkumulerede afskrivninger primo		-448.770
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		192.436
Årets afskrivninger		-51.313
Afskrivninger 31. december 2015		-307.647
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>125.543</b>

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	25.000	25
Tilgang i årets løb	1	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	25.001	25
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>25.001</b>	<b>25</b>

Kapitalandel i associeret virksomhed kan specificeres således:

Navn	Ejerandel %	Selskabs- kapital tkr.	Egenkapital tkr.	Resultat tkr.
Team Friends ApS	100	1.400	1.403	156

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	81.510	-20.747	60.763
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	231.510	-20.747	210.763
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen