



Revisionsfirmaet **K.R.H.**
REGISTRERET REVISOR

Cafe Jenners ApS

Mosedede Strandvej 25, 2670 Greve

CVR NR. 27 98 59 04

Årsrapport 2015

11. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31/12 2015	9
Noter	11

1.

Selskabsoplysninger

Selskab

Cafe Jenners ApS
Mosede Strandvej 25
2670 Greve
CVR NR. 27 98 59 04
Hjemstedskommune: Greve

Direktion

Lars Berg

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/6 2016



Dirigent

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Cafe Jenners ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision forsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 13. juni 2016

Direktion


Lars Berg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafe Jenners ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Cafe Jenners ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 13. juni 2016
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af restaurations- og cateringvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et underskud på kr. -54.612 mod overskud i 2015 på kr. 169.955, der af direktionen betegnes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår forsat positiv indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter, samt kursgevinster og kursreguleringer på børsnoterede aktier

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Im- og materielle anlægsaktiver

Im- og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10% p.a.
Driftsmateriel	20% p.a.
Indretning i lejede lokaler	20% p.a.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis**Likvid beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdning. Likvide beholdninger indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2015**

Note		2015	2014
	Bruttoresultat	3.356.037	3.008.073
1	Personaleudgifter.....	-3.320.125	-2.716.315
2	Afskrivninger.....	-87.207	-65.891
	Ordinært resultat før renter	-51.295	225.867
3	Finansielle indtægter.....	34.920	8.302
4	Finansielle udgifter.....	-38.910	-2.052
	Resultat før skat	-55.285	232.117
5	Skat af årets resultat.....	673	-62.162
	Årets resultat	-54.612	169.955
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Udbytte.....	60.308	49.900
	Overført til næste år.....	-114.920	120.055
	I alt	-54.612	169.955

Balance
pr. 31/12 2015

Note		2015	2014
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
6	Goodwill.....	75.000	100.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	75.000	100.000
	Materielle anlægsaktiver		
7	Driftsmateriel.....	72.233	96.109
8	Indretning i lejede lokaler.....	107.386	117.995
	Materielle anlægsaktiver i alt	179.619	214.104
	Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum.....	39.678	39.678
	Finansielle anlægsaktiver i alt	39.678	39.678
	Anlægsaktiver i alt	294.297	353.782
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger		
	Handelsvarer.....	25.000	25.000
	Beholdninger i alt	25.000	25.000
	Tilgodehavender		
9	Mellemregning kapitalejer.....	44.025	0
	Tilgodehavender fra salg.....	615.843	365.483
	Andre tilgodehavender.....	1.127.807	207.765
	Periodeafgrænsningsposter.....	25.532	14.307
10	Udskudt skatteaktiv	6.700	6.027
	Tilgodehavender i alt	1.819.907	593.582
	Likvide beholdninger	108.259	326.925
	Omsætningsaktiver i alt	1.953.166	945.507
	Aktiver i alt	2.247.463	1.299.289

Balance
pr. 31/12 2015

Note	2015	2014
Passiver		
Egenkapital		
11	200.000	200.000
12	232.690	347.610
	432.690	547.610
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	597.942	0
	597.942	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
	94.288	25.000
	60.308	49.900
	399.067	240.346
	663.168	386.844
	0	49.589
	1.216.831	751.679
	1.814.773	751.679
	2.247.463	1.299.289
13		Eventualforpligtelser
14		Pantsætninger

Noter

	2015	2014
1. Personaleudgifter		
Løn og gager	3.181.626	2.548.577
Sociale ydelser.....	138.499	167.738
Personaleudgifter i alt	3.320.125	2.716.315
Gennemsnitligt antal ansatte	12	13
2. Afskrivninger		
Goodwill.....	25.000	25.000
Driftsmateriel	23.876	16.073
Indretning i lejede lokaler.....	38.331	24.818
Afskrivninger i alt	87.207	65.891
3. Finansielle indtægter		
Mellemregning med direktion.....	4.002	0
Andre renter.....	30.918	8.302
Finansielle indtægter i alt	34.920	8.302
4. Finansielle udgifter		
Renter bankgæld	256	287
Renter kreditorer	2.227	1.765
Ej fradragsberettiget renter.....	36.427	0
Finansielle udgifter i alt	38.910	2.052
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	49.589
Udskudt skat	-673	12.573
Skat af årets resultat i alt	-673	62.162
6. Goodwill		
Kostpris pr. 1/1 2015		250.000
Kostpris pr. 31/12 2015		250.000
Afskrivninger pr. 1/1 2015.....		150.000
Årets afskrivninger		25.000
Afskrivninger pr. 31/12 2015		175.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015		75.000

Noter

8. Driftsmateriel

Kostpris pr. 1/1 2015	344.382
Tilgang til kostpris	0
Kostpris pr. 31/12 2015	344.382
Afskrivninger pr. 1/1 2014.....	248.273
Årets afskrivninger	23.876
Afskrivninger pr. 31/12 2015	272.149

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015 **72.233**

8. Indretning i lejede lokaler

Kostpris pr. 1/1 2015	460.693
Tilgang til kostpris.....	27.722
Kostpris pr. 31/12 2015	488.415
Afskrivninger pr. 1/1 2015.....	342.698
Årets afskrivninger	38.331
Afskrivninger pr. 31/12 2015	381.029

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015 **107.386**

9. Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets daglige ledelse har i løbet af 2015 hævet et beløb uden, at dette beløb er blevet lønangivet på tidspunktet for hævingen. Beløbet er siden beskattet og udlignet efter status.

10. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv påhviler følgende poster:	
Skattemæssigt underskud.....	6.027

Udskudt skatteaktiv i alt **6.027**

11. Anpartskapital

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

12. Overført resultat

Saldo pr. 1/1 2015	347.610
Overført af årets resultat.....	-114.920

Saldo pr. 31/12 2015 **232.690**

13. Eventualforpligtelser

Ingen.

14. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

15. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Cafe Jenners ApS:

Selskabets direktør Lars Berg.

Der har ikke været transaktioner mellem nærtstående parter.

16. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:

Lars Berg, Roskilde.