

# CAFÉ 1 ApS

Nørregade 4  
9700 Brønderslev

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/04/2016**

---

**Carsten Nørgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CAFÉ 1 ApS  
Nørregade 4  
9700 Brønderslev

CVR-nr: 28105673  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4  
9700 Brønderslev  
DK Danmark

CVR-nr: 14795707  
P-enhed: 1000807130

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Café 1 ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets overskud kr. 498.324 anvendes således:

udbytte .....	500.000
overført til næste år.....	-1.676
ialt .....	498.324

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Brønderslev, den 11/02/2016

## Direktion

Carsten Nørgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CAFÉ 1 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

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

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer 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.

Brønderslev, 11/02/2016

Morten Bruun Jacobsen  
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer  
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 14795707

# Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets aktivitet er restaurationsdrift.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Udviklingen er forløbet som planlagt.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Selskabet forventer fortsat stabil drift.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

### Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal fra året før. Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

### 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.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket vareforbrug.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 23,5% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

## BALANCEN

---



#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

driftsmidler og maskiner 4-8 år

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

#### Varebeholdning

Råvarer og hjælpematerialer optages til kostpris efter FIFO-metoden. Kostprisen indeholder tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Som aktiv optages 22% af selskabets fremtidige fordel ved underskud, idet selskabet forventes at bruge dette i de kommende år.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

#### Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.257.179</b>	<b>1.263.508</b>
Distributionsomkostninger .....		-35.313	0
Administrationsomkostninger .....		-948.694	-659.451
Andre driftsomkostninger .....		-457.167	-279.460
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>816.005</b>	<b>324.597</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.202	-11.967
Øvrige finansielle omkostninger .....		-91.440	-7.760
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>725.767</b>	<b>304.870</b>
Skat af årets resultat .....		-172.043	-72.594
Andre skatter .....		-55.400	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>498.324</b>	<b>232.276</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	0
Overført resultat .....		-1.676	232.276
<b>I alt .....</b>		<b>498.324</b>	<b>232.276</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		220.000	275.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.000</b>	<b>275.000</b>
Grunde og bygninger .....		1.693.318	1.700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		285.500	318.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.978.818</b>	<b>2.018.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.198.818</b>	<b>2.293.500</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		66.041	66.807
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>66.041</b>	<b>66.807</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			0
Andre tilgodehavender .....		146.718	151.472
Periodeafgrænsningsposter .....		29.576	19.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>176.294</b>	<b>170.472</b>
Likvide beholdninger .....		587.666	361.457
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>830.001</b>	<b>598.736</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.028.819</b>	<b>2.892.236</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		825.364	327.040
Forslag til udbytte .....		-500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>450.364</b>	<b>452.040</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		55.400	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>55.400</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		22.275	36.912
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		953.969	1.531.375
Skyldig selskabsskat .....		72.043	72.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		290.604	123.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		650.358	650.358
Periodeafgrænsningsposter .....		33.806	25.675
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		500.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.523.055</b>	<b>2.440.196</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.523.055</b>	<b>2.440.196</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.028.819</b>	<b>2.892.236</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	327.040	0	452.040
Betalt udbytte .....	0	0	0	-500.000	- 500.000
Årets resultat .....	0	0	498.324	0	498.324
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	825.364	-500.000	450.364

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.700.000	490.939
Tilgang	21.590	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.721.590</b>	<b>490.939</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-172.439
Årets afskrivning	-28.272	-33.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-28.272</b>	<b>-205.439</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.693.318</b>	<b>285.500</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen form for sikkerhedsstillelse.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

### Lønninger m.v.

#### Lønomkostninger kan spec. således:

	<b>kr.</b>
Lønninger og gager	808.599
Pensioner	5.241
Øvrige udgifter t/social sikring	26.025
	<b>839.865</b>

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 4 fuldtidsansatte.