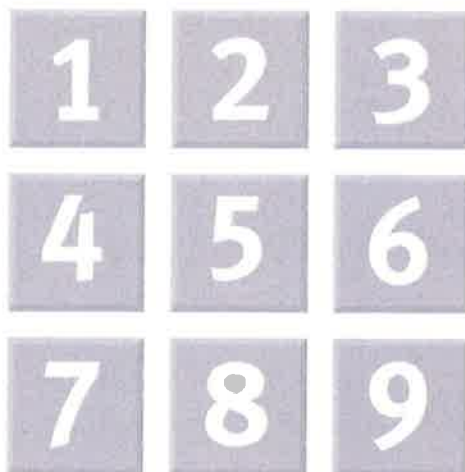


## Restaurant Cafe Mina ApS

Slotsgade 27 D  
3400 Hillerød

CVR-nr. 28 32 27 98



### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20/6-17



Orhan topal  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restaurant Cafe Mina ApS  
Slotsgade 27 D  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 28 32 27 98  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 12. januar 2005  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Orhan Topal, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Restaurant Cafe Mina 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. juni 2017

### Direktion

Orhan Topal  
direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Restaurant Cafe Mina ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Cafe Mina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 8 samt ledelsesberetningen. Det fremgår heraf, at årets resultat har påvirket selskabets egenkapital i negativ retning. Selskabskapitalen er tabt.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 16. juni 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

  
Anders Nyberg  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Restaurationen er ophørt med sidste åbningsdag den 8. oktober 2016. Lejemålet er opsagt og fraflytte.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 910.295, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.657.155.

Der henvises til en nærmere redegørelse i noterne.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Cafe Mina ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-37.916</b>	<b>205.137</b>
Personaleomkostninger	1	-665.103	-649.446
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-703.019</b>	<b>-444.309</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-258.588	-51.734
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-961.607</b>	<b>-496.043</b>
Finansielle omkostninger	3	-41.063	-32.186
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.002.670</b>	<b>-528.229</b>
Skat af årets resultat	4	92.375	86.003
<b>Årets resultat</b>		<b>-910.295</b>	<b>-442.226</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-910.295	-442.226
		<b>-910.295</b>	<b>-442.226</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	163.417
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>163.417</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.300	61.508
Indretning af lejede lokaler		0	73.283
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>35.300</b>	<b>134.791</b>
Deposita		0	388.808
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>388.808</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>35.300</b>	<b>687.016</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	60.006
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>60.006</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		92.375	109.174
Andre tilgodehavender		21.284	61.050
Periodeafgrænsningsposter		0	104.258
<b>Tilgodehavender</b>		<b>113.659</b>	<b>274.482</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.836</b>	<b>35.833</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>146.495</b>	<b>370.321</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>181.795</b>	<b>1.057.337</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.782.155	-871.860
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-1.657.155</b>	<b>-746.860</b>
Kreditinstitutter		0	222.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.550	222.197
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.693.132	781.066
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	540.630
Anden gæld		101.268	37.858
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.838.950</b>	<b>1.804.197</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.838.950</b>	<b>1.804.197</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>181.795</b>	<b>1.057.337</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter m.v.	9		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	635.365	640.806
Andre omkostninger til social sikring	29.738	8.640
	<b>665.103</b>	<b>649.446</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	21.583
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	21.888	30.151
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	163.417	0
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	73.283	0
	<b>258.588</b>	<b>51.734</b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	0	21.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.888	15.494
Indretning af lejede lokaler	0	14.657
Goodwill	163.417	0
Indretning af lejede lokaler	73.283	0
	<b>258.588</b>	<b>51.734</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	41.063	32.186
	<b>41.063</b>	<b>32.186</b>

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-92.375	-86.003
	<b>-92.375</b>	<b>-86.003</b>
 <b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2016		185.000
Kostpris 31. december 2016		185.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		15.417
Årets nedskrivninger		169.583
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		185.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b>0</b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	77.002	87.940
Afgang i årets løb	-4.320	0
Kostpris 31. december 2016	72.682	87.940
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	15.494	14.657
Årets nedskrivninger	0	73.283
Årets afskrivninger	21.888	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	37.382	87.940
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>35.300</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-871.860	-746.860
Årets resultat	0	-910.295	-910.295
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.782.155</b>	<b>-1.657.155</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Tilknyttet virksomhed har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld på kr. 1.693.132.

Selskabets ledelse overvejer pt. forskellige muligheder for iværksætning af nye forretningsstiltag, der kan reetablere den tabte selskabskapital.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gonzales Cantina Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.