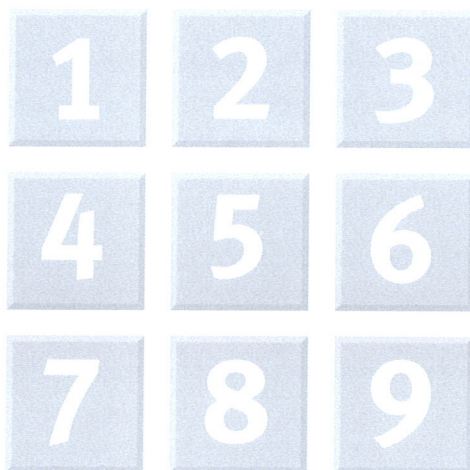


## **Restaurant Cafe Mina ApS**

Slotsgade 27 D  
3400 Hillerød

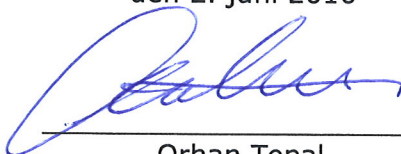
CVR-nr. 28322798



### **Årsrapport**

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. juni 2016



Orhan Topal  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab*

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

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Restaurant Cafe Mina ApS Slotsgade 27 D 3400 Hillerød
CVR-nr.	28322798
Stiftelsesdato	12. januar 2005
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Orhan Topal, Direktør
<b>Revisor</b>	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaurant Cafe Mina ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

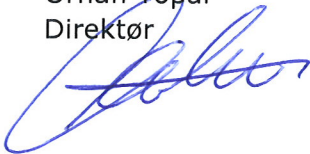
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. juni 2016

### Direktion

Orhan Topal  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne 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 2015. 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores 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 etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen nærmere redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen


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

Hillerød, den 1. juni 2016

**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*

CVR nr.: 54 87 99 11



Anders Nyberg  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -442.226, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.057.337, og en egenkapital på kr. -746.860.

Selskabet har i året frasolgt kapitalandelene i datterselskabet og købt og opstartet restaurationsvirksomhed.

Vi henviser til note 1, hvori selskabets økonomiske udvikling er beskrevet nærmere.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Cafe Mina ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:



## Anvendt regnskabspraksis

	Brugtid	Rest værdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

## **Anvendt regnskabspraksis**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>208.204</b>	<b>30.280</b>
Personaleomkostninger		-652.513	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-51.734	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-496.043</b>	<b>30.280</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	129.010
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	730
Andre finansielle omkostninger		-32.186	-9.143
<b>Resultat før skat</b>		<b>-528.229</b>	<b>150.877</b>
Skat af årets resultat		86.003	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-442.226</b>	<b>150.877</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-429.634	-580.511
Årets resultat		-442.226	150.877
<b>Til disposition</b>		<b>-871.860</b>	<b>-429.634</b>
 <b>Fordeling af resultat</b>			
Overført resultat		-871.860	-429.634
<b>Fordelt</b>		<b>-871.860</b>	<b>-429.634</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	163.417	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>163.417</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	61.508	0
Indretning af lejede lokaler	5	73.283	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>134.791</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	129.010
Deposita		388.808	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>388.808</b>	<b>129.010</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>687.016</b>	<b>129.010</b>
Råvarer og hjælpematerialer		60.006	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>60.006</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.171	37.260
Andre tilgodehavender		147.053	0
Periodeafgrænsningsposter		104.258	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>274.482</b>	<b>37.260</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>35.833</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>370.321</b>	<b>37.260</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.057.337</b>	<b>166.270</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Øverført resultat		-871.860	-429.634
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-746.860</b>	<b>-304.634</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		222.446	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.197	1.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		781.066	469.654
Anden gæld		37.858	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		540.630	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.804.197</b>	<b>470.904</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.804.197</b>	<b>470.904</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.057.337</b>	<b>166.270</b>
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

2015

2014

### 1. Usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtigelser.

Usikkerhed om going concern:

Indeværende års resultat er påvirket af opstartsomkostninger i forbindelse med etablering af restaurant. Det er ledelsens forventning at driften af restauranten i det kommende regnskabsår vil udvikle sig i positiv retning og at selskabets egenkapital vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af 2-3 år.

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at den nuværende driftsfinansiering opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet samt at budgetter for kommende regnskabsår følges.

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Goodwill	21.583	0
Indretning lejede lokaler	14.657	0
Driftsmidler og inventar	15.494	0
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>51.734</b>	<b>0</b>

### 3. Goodwill

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	185.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>185.000</b>	<b>0</b>

Årets afskrivninger	-21.583	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-21.583</b>	<b>0</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>163.417</b>	<b>0</b>
-------------------------------------	----------------	----------

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	77.002	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>77.002</b>	<b>0</b>

Årets afskrivninger	-15.494	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-15.494</b>	<b>0</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>61.508</b>	<b>0</b>
-------------------------------------	---------------	----------

## Noter

	2015	2014
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	87.940	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>87.940</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-14.657	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-14.657</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>73.283</b>	<b>0</b>
 <b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	473.000	473.000
Afgang i årets løb	-473.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>473.000</b>
Dagsværdireguleringer primo	-343.990	-473.000
Årets reguleringer	0	129.010
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	343.990	0
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-343.990</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>129.010</b>
 <b>7. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
 <b>Overført resultat</b>		
Overført overskud eller tab primo	-429.634	-580.511
Årets resultat	-442.226	150.877
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-871.860</b>	<b>-429.634</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-746.860</b>	<b>-304.634</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gonzales Cantina Holdig ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.