

*CenterCafeteriet DTC ApS  
Bolbroholtvej 1  
7130 Juelsminde*

*CVR-nr: 28 67 90 33*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(12. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 31. maj 2017

---

Dirigent  
Charlotte Irene Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for CenterCafeteriet DTC ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelseminde, den 26. maj 2017

### **Direktion**

Charlotte Irene Pedersen

Vanda Kirsten Pedersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i CenterCafeteriet DTC ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CenterCafeteriet DTC ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Horsens, den 26. maj 2017

Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen  
registreret revisor HD

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** CenterCafeteriet DTC ApS  
Bolbroholtvej 1  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 67 90 33  
Stiftet: 8. april 2005  
Hjemsted: Hedensted  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Charlotte Irene Pedersen  
Vanda Kirsten Pedersen

**Pengeinstitut** Danske Bank A/S  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

**Advokat** Advokatkontoret i Juelsminde  
Ringvejen 20  
7130 Juelsminde

**Revisor** Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
Torvet 16, 1. sal  
8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurant, cafeteria og bistro samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

På baggrund af tidligere års skattemæssige underskud har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på 435 t.kr. i balancen. Værdien heraf er betinget af, at selskabet bliver overskudsgivende i kommende år.

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

Årets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til selskabets egne forventninger, og ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Ledelsen for CenterCafeteriet DTC ApS er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anparts-kapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2016, hvor selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 1.286 t.kr.

Det er imidlertid ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at finansiere driften i det kommende regnskabsår, idet kapitalejerne fortsat har til hensigt at stille den fornødne kapital til rådighed, og at selskabet via fremtidig indtjening vil kunne reetablere indskudskapitalen.

I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for CenterCafeteriet DTC ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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 som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

### Varebeholdninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>488.130</b>	<b>145.891</b>
3 Personalemkostninger .....	-332.531	-169.066
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>155.599</b>	<b>-23.175</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	23
Andre finansielle omkostninger .....	-8	-5.224
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>155.591</b>	<b>-28.376</b>
Skat af årets resultat .....	-34.257	-47.692
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>121.334</b>	<b>-76.068</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	121.334	-76.068
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>121.334</b>	<b>-76.068</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Andre tilgodehavender .....	179.043	180.040
Udskudt skatteaktiv .....	435.362	469.619
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>614.405</b>	<b>649.659</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>126.923</b>	<b>43.728</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>756.328</b>	<b>708.387</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>756.328</b>	<b>708.387</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-1.410.744	-1.532.077
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-1.285.744</b>	<b>-1.407.077</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	53.911	52.374
Anden gæld .....	1.988.161	2.063.090
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.042.072</b>	<b>2.115.464</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.042.072</b>	<b>2.115.464</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>756.328</b>	<b>708.387</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

2016

2015

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Ledelsen for CenterCafeteriet DTC ApS er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af indskudskapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2016, hvor selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 1.286 t.kr.

Det er imidlertid ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at finansiere driften i det kommende regnskabsår, idet kapitalejerne fortsat har til hensigt at stille den fornødne kapital til rådighed, og at selskabet via fremtidig indtjening vil kunne reetablere indskudskapitalen.

**2 Usikkerhed ved indregning og måling**

På baggrund af tidligere års skattemæssige underskud har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på 435 t.kr. i balancen. Værdien heraf er betinget af, at selskabet bliver overskudsgivende i kommende år.

**3 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget.....	1	-
Lønninger .....	288.003	152.194
Pensioner .....	27.438	9.865
Andre omkostninger til social sikring .....	17.090	7.007
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>332.531</b>	<b>169.066</b>

**4 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-1.532.078	121.334	-1.410.744
	<b>-1.407.078</b>	<b>121.334</b>	<b>-1.285.744</b>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen eventualaktiver og -forpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

NOTER

2016

2015

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten anførte.