

## Café André Citroën ApS

c/o Fullhouse  
1714 København V

CVR-nr.: 28 85 96 94

### Årsrapport

12. regnskabsår

1. Juli 2016 - 30. Juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13. oktober 2017

Dirigent  
S.Solakli

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,  
Godkendte revisorer ApS  
Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016/2017 for Café André Citroën ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. oktober 2017

**Direktion**

---

Hasan Solakli

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaveren i Café André Citroën ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café André Citroën ApS for regnskabsåret 2016/2017. 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

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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering. Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 7.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

**CVR NR. 15 19 99 89**

København, den 13. oktober 2017

---

Hakan Keser  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Café André Citroën ApS c/o Fullhouse 1714 København V
<b>Cvrnr.:</b>	28 85 96 94
<b>Stiftet</b>	28.06.2005
<b>Hjemsted</b>	København Kommune
<b>Regnskabsår</b>	1. Juli 2016 - 30. Juni 2017
<b>Direktion</b>	Hasan Solakli
<b>Dirigent</b>	Hasan Solakli
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Godkendte revisorer ApS Vesterfarimagsgade 6,5 sal 1606 Kbh. V
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 13. oktober 2017 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af restaurationsvirksomhed.

Ledelsen har med udgangen af indeværende regnskabsår afhændet aktiviteterne. Ledelsen satser på at starte nye aktiviteter, som skal give økonomisk overskud på sigt.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Café André Citroën ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill er indregnet i årsregnskabet til den laveste værdi, hvorfor der ikke foretages yderligere afskrivninger herpå. Det vurderes, at selskabets goodwill som minimum andrager det i balancen opførte aktiv.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, indretning og auto: 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 01.07.2016-30.06.2017

Noter

		2015/2016 i t. kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>78.886</b>
		<b>455</b>
1	Personaleomkostninger	(923.988)
2	Afskrivninger/Avance	1.088.750
		(880)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>(1.477)</b>
	Financielle udgifter	(27.964)
		(48)
	<b>Resultat før skat</b>	<b>215.684</b>
		<b>(1.525)</b>
3	Årets skat	(111.825)
		299
	<b>Årets resultat</b>	<b>103.860</b>
		<b>(1.226)</b>
	<b>Forslag til disponering</b>	
	Foreslået udbytte	-
	Overført overskud	103.860
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>103.860</b>

## Balance pr. 30.06.2017

		AKTIVER		t.Kr.
				2015/2016
Noter	<b>Anlægsaktiver :</b>			
2	Goodwill	-		-
	<b>Immaterielle Anlægsaktiver i alt</b>		-	-
2	Driftsmidler	-		253
2	Indretning	-		208
	<b>Materialle Anlægsaktiver i alt</b>		-	<b>461</b>
	Deposita	-		183
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		-	<b>183</b>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>		<u>-</u>	<b>644</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>			
	Varebeholdninger	-		101
3	Skatteaktiv	528.666		641
	Andre tilgodehavender	-		29
	Periodiseringer	-		7
	Tilgodehavender fra Forretningsalg	1.696.478		80
	Likvidebeholdninger	-		26
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>2.225.144</b>	<b>884</b>
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>		<u><b>2.225.144</b></u>	<b>884</b>
	<b>Aktiver ialt</b>		<u><u><b>2.225.144</b></u></u>	<b>1.528</b>

## Balance pr. 30.06.2017

	<b>PASSIVER</b>	t.kr.
Noter 6		2015/2016
	<b>Egenkapital :</b>	
	Indskudskapital	135.000
	Overført resultat	(1.432.769)
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b><u>(1.297.769)</u></b>
	<b>Gæld</b>	
	<b>Langfristet gæld:</b>	
	Gæld til kreditinstitutter	2.133.775
	Gæld til tilknyttede virksomheder	250.000
	Gæld til banker	256.497
	Anden gæld	500.000
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>3.140.272</b>
	<b>Kortfristet gæld :</b>	
	Levarandører af varer og tjenesteydelser	266.734
	Anden Gæld	115.906
	Gæld til banker	-
3	Selskabsskat	-
	<b>Kortfristed gæld i alt</b>	<b>382.640</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>3.522.912</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u><u>2.225.144</u></u></b>

## NOTER

1	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
		<b>i kr.</b>	<b>i t.kr.</b>
	Gager og løn	969.140	1.052
	Andre omkostninger til social sikring	22.959	-
	Andre personaleomkostninger	(68.111)	-
		<b>923.988</b>	<b>1.052</b>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>5</b>

## 2 Materielle og Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Indretning	Driftsmidler
<b>Anskaffelses pris</b>	<b>1.275.000</b>	<b>1.363.658</b>	<b>1.785.266</b>
Tilgang	-	-	-
Afgang	(1.460.000)	(40.199)	(50.000)
Afsk.Grundlag	(185.000)	1.323.459	1.735.266
Akkum.afskrivninger	(1.275.000)	(1.155.128)	(1.532.347)
Årets tab / Avance	<b>1.088.750</b>	1.460.000	(202.919)
<b>Bogførtværdi pr. 30.06.2017</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 3 Selskabsskat mv.

	Skat	Skatteaktiv
Primo	-	640.490
Årets ændring	-	(111.825)
<b>Ultimo</b>	<b>-</b>	<b>528.666</b>

## 4 Eventual forpligtelser m.v.

Til sikkerhed for Arbejdernes Landsbank er der udstedt et løsøre-ejerpantebrev nom.kr. 2.000.000 til pengeinstitut med pant i goodwill, inventar, lejerettigheder og andet driftsmateriel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabets regnskab for den samlede forpligtelse.

## 5 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Solakli Holding ApS	100%
---------------------	------

## 6 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2016</b>	<b>135.000</b>	<b>(2.510.490)</b>
Reserve for nettoopskrivninger		973.862
Overført fra resultatdisponeringen	-	103.860
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>(1.432.769)</b>
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>135.000</b>	<b>(1.432.769)</b>
<b>Samlet egenkapital 30. juni 2017</b>		<b>(1.297.769)</b>

## 7 Oplysning om usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter. Det er derfor ledelsens opfattelse at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.