

Café André Citroën ApS

Vesterbrogade 58, st
1620 København V

CVR-nr.: 28 85 96 94

Årsrapport

11. regnskabsår

1. Juli 2015 - 30. Juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. november 2016

Dirigent
Hasan Solakli

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

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 & 5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2015/2016 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 14. november 2016

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 2015/2016. 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

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

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder samt fremtidig fortjeneste ved salg af driften. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Vi henviser i øvrigt til årsregnskabets note 6.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 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, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 14. november 2016

Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café André Citroën ApS Vesterbrogade 58, st 1620 København V
Cvrnr.:	28 85 96 94
Stiftet	28.06.2005
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	1. Juli 2015 - 30. Juni 2016
Direktion	Hasan Solakli
Dirigent	Hasan Solakli
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Vesterfarimagsgade 6,5 sal 1606 Kbh. V
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 14. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af restaurationsvirksomhed.

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen truffet beslutning om at sælge driften.

Der er i juni måned 2016 indgået aftale om salg af restauranten pr. 1. januar 2017 til en samlet pris af 3 mio. kr. Det forventes, at denne omstrukturering vil komme til at påvirke resultat og egenkapital betydelig positiv næste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Café André Citroën ApS for 2015/2016 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 finansiel 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 salgsmomkostninger 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 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 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 01.07.2015-30.06.2016

Noter

		2014/2015 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	455.648
	Personaleomkostninger	(1.051.908)
1	Afskrivninger	(880.552)
	Resultat før renter	(1.476.812)
	Financielle indtægter	2
	Financielle udgifter	(48.408)
	Resultat før skat	<u>(1.525.218)</u>
2	Årets skat	298.762
	Årets resultat	<u><u>(1.226.456)</u></u>
	Overføres til næste år	<u>46</u>

Balance pr. 30.06.2016

Noter	AKTIVER	Kr. 2014/2015
	Anlægsaktiver :	
1	Goodwill -	287
	Immaterielle Anlægsaktiver i alt	287
1	Driftsmidler 252.919	389
1	Indretning 208.530	333
	Materielle Anlægsaktiver i alt	461.449
	Deposita 183.086	183
	Finansielle anlægsaktiver i alt	183.086
	Anlægsaktiver ialt	644.535
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdning 101.478	130
2	Skatteaktiv 640.490	341
	Andre tilgodehavender 29.333	18
	Periodiseringer 7.000	24
	Tilgodehavender fra salg 79.946	27
	Likvidebeholdninger 26.100	3
	Likvide beholdninger i alt	884.347
	Omsætningsaktiver ialt	884.347
	Aktiver ialt	1.528.882

Balance pr. 30.06.2016

	PASSIVER		2014/2015
Noter 5	Egenkapital :		
	Indskudskapital	135.000	135
	Overført resultat	(1.536.628)	(310)
	Egenkapital ialt	<u>(1.401.628)</u>	(175)
	Gæld		
	Langfristet gæld:		
	Zeno Finans	1.533.772	507
	ALBank	-	282
	Anden gæld	500.000	-
	Langfristet gæld i alt	2.033.772	789
	Kortfristet gæld :		
	Levarandører af varer og tjenesteydelser	307.920	388
	Anden Gæld	231.952	234
	Bank gæld	356.866	499
2	Selskabsskat	-	-
	Kortfristed gæld i alt	896.738	1.121
	Gæld ialt	2.930.510	1.910
	Passiver ialt	<u>1.528.882</u>	1.735

NOTER

1 Materielle og Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Indretning	Driftsmidler
Anskaffelses pris	1.275.000	1.179.567	1.636.847
Tilgang	-	184.091	148.419
Afgang	-	-	-
Afsk.Grundlag	1.275.000	1.363.658	1.785.266
Akkum.afskrivninger	(988.125)	(845.905)	(1.247.893)
Årets afskrivninger	(880.552)	(309.223)	(284.454)
Bogførtværdi pr. 30.06.2016	-	208.530	252.919

2 Selskabsskat mv.

	Skat	Skatteaktiv
Primo	-	341.728
Årets ændring	-	298.762
Ultimo	-	640.490

3 Eventual forpligtelser m.v.

Selskabet har husleje forpligtelser.

Til sikkerhed for Arbejdernes Landsbank er der stillet ejerpantebrev DKK 2.000.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.

4 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%

5 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. juli 2015	135.000	(1.284.034)
Reserve for nettoopskrivninger		973.862
Overført fra resultatdisponeringen	-	(1.226.456)
Totalindkomst i alt	-	(1.536.628)
Egenkapital 30. juni 2016	135.000	(1.536.628)
Samlet egenkapital 30. juni 2016		(1.401.628)

Selskabskapitalen består af 135 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Oplysning om usikkerhed om fortsat drift

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