

Erhvervsstyrelsen

Cafe Victoria, Odense ApS

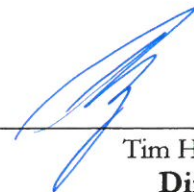
Rosengårdcentret 189, Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

CVR nr. 29 24 05 23

Årsrapport 2015/16

Godkendt på generalforsamlingen

den *2/12* 2016



Tim Hjortebjerg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning m.v.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Cafe Victoria, Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. november 2016

Direktion



Vivi Hjortebjerg



Tim Hjortebjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Cafe Victoria, Odense ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Victoria, Odense ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24. november 2016

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80

Steen Søgård
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Cafe Victoria, Odense ApS
Rosengårdcentret 189, Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

Hjemmeside: www.cafe-victoriaodense.dk
E-mail: info@cafe-victoriaodense.dk

CVR-nr.: 29 24 05 23
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Vivi Hjortebjerg
Tim Hjortebjerg

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Rismarksvej 115 A
5210 Odense NV

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive café i Rosengårdscentret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i året indfriet de budgetmæssige forventninger ved årets start.
For det kommende år forventes et resultat på niveau med 2015/16.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Victoria, Odense ApS for 2015/16 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab 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.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	5-10 år	0 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 a'contoskatter.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	7.304.064	6.805.847
1 Personaleomkostninger	-6.278.098	-5.349.198
Afskrivninger.....	-429.575	-365.124
DRIFTSRESULTAT	596.391	1.091.525
Andre finansielle indtægter	628	1.465
Andre finansielle omkostninger	-59.636	-89.397
RESULTAT FØR SKAT	537.383	1.003.593
Beregnete skatter.....	-118.445	-229.507
ÅRETS RESULTAT	418.938	774.086
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	418.938	774.086
Overført resultat	0	0
DISPONERET I ALT	418.938	774.086

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2016	2015
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	990.062	285.712
Indretning af lejede lokaler.....	636.570	841.545
Materielle anlægsaktiver.....	1.626.632	1.127.257
Andre tilgodehavender.....	93.750	0
Deposita.....	326.312	317.754
Finansielle anlægsaktiver.....	420.062	317.754
ANLÆGSAKTIVER.....	2.046.694	1.445.011
Råvarer og hjælpematerialer.....	217.716	218.813
Varebeholdninger.....	217.716	218.813
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.058	49.720
Andre tilgodehavender.....	138.145	211.030
Periodeafgrænsningsposter.....	10.144	9.072
Tilgodehavender.....	152.347	269.822
Likvide beholdninger.....	346.948	1.391.062
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	717.011	1.879.697
AKTIVER.....	2.763.705	3.324.708

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2016	2015
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	418.938	774.086
2 EGENKAPITAL.....	543.938	899.086
Hensættelse til udskudt skat.....	114.124	92.479
HENSATTE FORPLIGTELSER	114.124	92.479
Kreditinstitutter.....	569.186	667.167
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	569.186	667.167
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	83.404	350.000
Kreditinstitutter.....	841	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	452.174	506.370
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	274.289	0
Selskabsskat	96.800	180.198
Anden gæld.....	628.949	629.408
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.536.457	1.665.976
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.105.643	2.333.143
PASSIVER	2.763.705	3.324.708
4 Eventualposter m.v.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016		2015	
1 Personaleomkostninger				
Lønninger.....		5.851.962		5.170.471
Pensioner.....		224.780		0
Andre omkostninger til social sikring.....		201.356		178.727
		6.278.098		5.349.198
			Forslag til resultat- disponering	
2 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte		Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	774.086	-774.086	418.938	418.938
	899.086	-774.086	418.938	543.938
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.017.167	652.590	83.404	120.126
	1.017.167	652.590	83.404	120.126
4 Eventualposter m.v.				
Garantiforpligtelser:	Ingen			
Kautionsforpligtelser:	Ingen			
Leasingforpligtelser:	Månedlig ydelse kr. 2.460 restløbetid 23 måneder			
	Månedlig ydelse kr. 8.101 restløbetid 36 måneder			
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje kr. 72.412 restløbetid 25 måneder			

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Tivi ApS, CVR nr. 29 24 05 31, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

NOTER

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank er tinglyst ejer- og løsørepanter i

	Pantebeløb	Bogført værdi
Lejemål, inventar og goodwill	1.500.000	1.093.665

Som sikkerhed for mellemværende med Jyske Finans er tinglyst ejer- og løsørepanter i

	Pantebeløb	Bogført værdi
Tesla Model S 85D	713.817	859.279

24. november 2016

SS/NTA/LB/3