

Café Da Vinci ApS
CVR-nr. 29326703
Lille Kirkestræde 3
1072 København K

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2016

Dirigent

Navn: Michael Halborg-Bendtsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2016	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Da Vinci ApS
Lille Kirkestræde 3
1072 København K

CVR-nr.: 29326703

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 30.06.2016

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2016 - 30.06.2016 for Café Da Vinci ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 01.01.2016 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.11.2016

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Da Vinci ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Da Vinci ApS for perioden 01.01.2016 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 01.01.2016 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets løbende likviditetsbehov vil blive dækket af kapitalejer, ligesom det forventes, at selskabets virksomhedskapital vil blive reetableret gennem virksomhedens drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af udvidet gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 10.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 31 t.kr. Den samlede aktivsum udgør 462 t.kr. og egenkapitalen (592) t.kr. Selskabet har i forbindelse med skift i ejerkredsen omlagt regnskabsår. Regnskabet dækker perioden 01.01.2016 - 30.06.2016 og sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Der er foretaget ledelsesmæssige og organisatoriske tilpasninger og ledelsen forventer således en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Det forventes som følge heraf, at virksomhedskapitalen kan reetableres på baggrund af driftsmæssige resultater inden for få år.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilsagn om tilbagetrædelse fra tilgodehavende på 819 t.kr. til fordel for selskabets øvrige kreditorer.

Bar Gruppen A/S har endvidere afgivet tilsagn om fortsat finansiering og sikre selskabet til fornødne likviditet, således at selskabets drift kan gennemføres som planlagt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige da regnskabet tal dækker perioden 01.01.2016-30.06.2016 og sammenligningstallene dækker perioden 01.01.2015-31.12.2015.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		391.892	504
Personaleomkostninger	2	(365.628)	(964)
Af- og nedskrivninger		<u>(37.965)</u>	<u>(37)</u>
Driftsresultat		(11.701)	(497)
Andre finansielle indtægter		0	44
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.835)	(2)
Andre finansielle omkostninger		<u>(67)</u>	<u>(8)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(21.603)	(463)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(9.000)</u>	<u>(17)</u>
Årets resultat		<u>(30.603)</u>	<u>(480)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(30.603)</u>	<u>(480)</u>
		<u>(30.603)</u>	<u>(480)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.823	25
Indretning af lejede lokaler		0	12
Materielle anlægsaktiver	4	<u>14.823</u>	<u>37</u>
Andre tilgodehavender		52.899	55
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>52.899</u>	<u>55</u>
Anlægsaktiver		<u>67.722</u>	<u>92</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		66.526	0
Varebeholdninger		<u>66.526</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		10.951	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	9
Tilgodehavender		<u>10.951</u>	<u>9</u>
Likvide beholdninger		<u>316.856</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver		<u>394.333</u>	<u>35</u>
Aktiver		<u>462.055</u>	<u>127</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(717.347)</u>	<u>(687)</u>
Egenkapital		<u>(592.347)</u>	<u>(562)</u>
Bankgæld		473	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.816	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		819.141	0
Gæld til associerede virksomheder		0	342
Anden gæld		<u>163.972</u>	<u>347</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.054.402</u>	<u>689</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.054.402</u>	<u>689</u>
Passiver		<u>462.055</u>	<u>127</u>
Usædvanlige forhold	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(686.744)	(561.744)
Årets resultat	0	(30.603)	(30.603)
Egenkapital ultimo	125.000	(717.347)	(592.347)

Noter

1. Usædvanlige forhold

Det er ledelsens forventning at selskabets kapital kan reetableres gennem virksomhedens drift.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for 819 t.kr. overfor selskabets øvrige kreditorer.

Der er i forlængelse heraf afgivet finansieringstilsagn fra Bar Gruppen A/S om, at tilføre selskabet likviditet, såfremt det bliver nødvendigt, således at selskabet kan forsætte sin normale drift.

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	342.995	914
Andre omkostninger til social sikring	17.355	49
Andre personaleomkostninger	5.278	1
	<u>365.628</u>	<u>964</u>
	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	9.000	17
	<u>9.000</u>	<u>17</u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	664.950	481.899
Tilgange	15.334	0
Kostpris ultimo	<u>680.284</u>	<u>481.899</u>
Af- og nedskrivninger primo	(639.666)	(469.729)
Årets afskrivninger	(25.795)	(12.170)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(665.461)</u>	<u>(481.899)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.823</u>	<u>0</u>

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.		
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	55.333		
Tilgange	(2.434)		
Kostpris ultimo	52.899		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.899		
		2016	2015
		kr.	t.kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		105.798	100

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bar Gruppen A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.