

REVISIONSFIRMAET NIELS HARDER A/S

STATSAUTORISERET REVISOR



ØSTBANEGADE 3 ^{PARTERRE} · 2100 KØBENHAVN Ø · TELEFON 35 47 40 00 · FAX 35 43 80 30
MAIL@REVISORHARDER.DK

Kaffe & Vinbaren ApS
Elmegade 4, 2200 København N

CVR. nr. 29 51 72 74

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2016

Henrik Schleisner
Dirigent:

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kaffe & Vinbaren ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. maj 2016

Direktion:

Henrik Schleisner

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kaffe & Vinbaren ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kaffe & Vinbaren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med Selskabslovens §210 stk. 1 i årets løb og igen efter regnskabsårets udløb har ydet lån til selskabets anpartshaver og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 19. maj 2016
Revisionsfirmaet Niels Harder A/S
CVR nr. 44 68 29 15

Niels Harder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaffe & Vinbaren ApS
Elmegade 4
2200 København N.

Telefon 35 35 30 38
E-mail info@taburet.com

CVR.-nr.: 29 51 72 74
Stiftet: 25. april 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1/1 - 31/12
Hovedaktivitet: Drive kaffebarer samt
enhver form for anden
forretning inden for handel

Direktion

Henrik Schleisner

Revisor

Revisionsfirmaet Niels Harder A/S
Østbanegade 3^{Parterre}
2100 København Ø.

Ejerforhold:

Henrik Schleisner (100%)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremme, lokaler og administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat afsættes med 23,5%.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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.

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

Goodwill	10 år
Indretning i lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel, inventar og automobiler	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse for året 2015

	<u>Note</u>	<u>2014</u>
<u>Bruttoresultat</u>	1.228.627	1.150.861
Personaleomkostninger	626.859	702.885
Afskrivninger	111.944	137.474
Andre driftsomkostninger	388.460	559.064
<u>Driftsresultat</u>	101.364	-248.562
Finansielle omkostninger	2.250	950
<u>Resultat før skat</u>	99.114	-249.512
Skat af årets resultat	1 0	31.950
<u>Årets resultat</u>	99.114	-217.562
<u>Forslag til resultatdisponering</u>		
Overført resultat	99.114	-217.562
	99.114	-217.562

Balance pr. 31. december 2015**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2014</u>
Goodwill	17.143	77.143
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>	<u>17.143</u>	<u>77.143</u>
Indretning i lejede lokaler	34.212	63.116
Driftsmateriel, inventar og automobil	52.200	75.240
<u>Materielle anlægsaktiver</u>	2 <u>86.412</u>	<u>138.356</u>
<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>103.555</u>	<u>215.499</u>
Handelsvarer	21.194	17.550
<u>Varebeholdninger</u>	<u>21.194</u>	<u>17.550</u>
Tilgodehavende fra salg	13.412	10.367
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	102.448	
Andre tilgodehavender	86.003	86.003
<u>Tilgodehavender</u>	<u>201.863</u>	<u>96.370</u>
<u>Likvide beholdninger</u>	<u>109.547</u>	<u>295.113</u>
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>332.604</u>	<u>409.033</u>
<u>Aktiver i alt</u>	<u>436.159</u>	<u>624.532</u>

Balance pr. 31. december 2015**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital		125.000
Overført resultat		25.722
<u>Egenkapital i alt</u>	3	<u>150.722</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.851
Selskabsskat		48.651
Anden gæld		134.935
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		<u>285.437</u>
<u>Passiver i alt</u>		<u>436.159</u>
		<u>142.273</u>
		<u>48.651</u>
		<u>382.000</u>
		<u>572.924</u>
		<u>624.532</u>

Noter til årsregnskabet for 2015**Note 1. Skat af årets resultat:**

		2014
Udskudt skat, regulering	0	-31.950
	<u>0</u>	<u>-31.950</u>

Note 2. Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

	Goodwill	Indretning i lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1/1 2015	600.000	289.040	485.694
Kostpris pr. 31/12 2015	600.000	289.040	485.694
Afskrivninger pr. 1/1 2015	522.857	225.924	410.454
Årets afskrivninger	60.000	28.904	23.040
Afskrivninger pr. 31/12 2015	582.857	254.828	433.494
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<u>17.143</u>	<u>34.212</u>	<u>52.200</u>

Note 3. Egenkapital:

Selskabets kapital består af anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt kr.
Egenkapital pr. 1/1 2015.....	125.000	-73.392	51.608
Overført af årets resultat	<u>125.000</u>	99.114	99.114
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>25.722</u>	<u>150.722</u>