

REVISIONSFIRMAET NIELS HARDER A/S
STATSAUTORISERET REVISOR



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

Kaffe & Vinbaren ApS

Elmegade 4, 2200 København N

CVR. nr. 29 51 72 74

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2017

Henrik Schleisner
Dirigent:

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. maj 2017

Direktion:

Henrik Schleisner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kaffe & Vinbaren ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaffe & Vinbaren ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

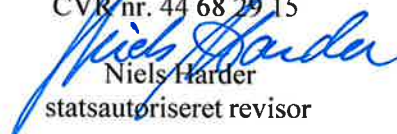
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren.

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejer og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er ikke forrentet.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

København, den 4. maj 2017
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

Direktion

Henrik Schleisner

Revisor

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

Ejerforhold:

Henrik Schleisner (100%)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kaffebarer samt enhver form for anden forretning inden for handel.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning har ikke udviklet sig tilfredsstillende, hvilket kombineret med uændret omkostningsniveau, har resulteret i et utilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

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 22%.

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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdien.

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 proventet 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.

Resultatopgørelse for året 2016

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
<u>Bruttoresultat</u>	<u>693.227</u>	<u>840.167</u>
Personaleomkostninger	581.828	626.859
Afskrivninger	<u>54.447</u>	<u>111.944</u>
<u>Driftsresultat</u>	<u>56.952</u>	<u>101.364</u>
Finansielle omkostninger	2.885	2.250
<u>Resultat før skat</u>	<u>54.067</u>	<u>99.114</u>
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>
<u>Årets resultat</u>	<u>42.187</u>	<u>99.114</u>
<u>Forslag til resultatdisponering</u>		
Overført resultat	<u>42.187</u>	<u>99.114</u>
	<u>42.187</u>	<u>99.114</u>

Balance pr. 31. december 2016**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Goodwill	0	17.143
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>	<u>0</u>	<u>17.143</u>
Indretning i lejede lokaler	5.308	34.212
Driftsmateriel, inventar og automobil	43.800	52.200
<u>Materielle anlægsaktiver</u>	<u>49.108</u>	<u>86.412</u>
<u>Anlægsaktiver i alt</u>	2 <u>49.108</u>	<u>103.555</u>
Handelsvarer	29.453	21.194
<u>Varebeholdninger</u>	<u>29.453</u>	<u>21.194</u>
Tilgodehavende fra salg	21.595	13.412
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	102.433	102.448
Andre tilgodehavender	116.153	86.003
<u>Tilgodehavender</u>	<u>240.181</u>	<u>201.863</u>
<u>Likvide beholdninger</u>	<u>57.971</u>	<u>109.547</u>
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>327.605</u>	<u>332.604</u>
<u>Aktiver i alt</u>	<u>376.713</u>	<u>436.159</u>

Balance pr. 31. december 2016**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital		125.000
Overført resultat		67.909
<u>Egenkapital i alt</u>	3	<u>192.909</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.580
Selskabsskat		11.880
Anden gæld		82.344
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		<u>183.804</u>
<u>Passiver i alt</u>		<u>376.713</u>
Personale	4	

Noter til årsregnskabet for 2016**Note 1. Skat af årets resultat:**

		2015
Årets selskabsskat	11.880	<u> </u>
	<u>11.880</u>	<u> 0</u>

Note 2. Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

	Goodwill	Indretning i lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1/1 2016	600.000	289.040	485.694
Kostpris pr. 31/12 2016	600.000	289.040	485.694
Afskrivninger pr. 1/1 2016	582.857	254.828	433.494
Årets afskrivninger	17.143	28.904	8.400
Afskrivninger pr. 31/12 2016	600.000	283.732	441.894
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>5.308</u>	<u>43.800</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 2016.....	125.000	25.722	150.722
Overført af årets resultat		42.187	42.187
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>67.909</u>	<u>192.909</u>

Note 4. Personale:

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 4 medarbejdere (2015, 5 medarbejdere).