

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Den Franske Tehandel ApS

Værnedamsvej 18
1619 København V
CVR nr. 30 17 77 11

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 23 / 5 2016


dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 30 14 02 66

Hjemsted: Købehavn

Stiftet: 1. januar 2007

Direktion

Christian Harding

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
DRevisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Den Franske Tehandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

København, den 11. maj 2016

I direktionen:


Christian Harding

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Den Franske Tehandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Franske Tehandel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. maj 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kaffebar og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -452.788.

Egenkapitalen udgør kr. -553.372.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse arbejder målrettet på at øge selskabets aktivitetsniveau. Forretningen i Sankt Peders Stræde, med tilhørende andel er fortsat lejet ud til anden butik, hvilket giver et lille driftsoverskud. Selskabets egen aktivitet er flyttet til Værnedamsvej 18. Ledelsen arbejder på at udvide aktiviteten via online salg.

Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet, at han forventer at opretholde finansieringen i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Franske Tehandel ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	8 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er skønsmæssigt værdisat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Andelsbevis indregnes som værdipapir, og måles til kostpris.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat udgør pr. 31. december 2015 et aktiv på kr. 65.208, der forventes udnyttet i de efterfølgende år.

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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note	2014
BRUTTORESULTAT	11.993	-53.693
Afskrivninger	<u>-11.935</u>	<u>-14.784</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	58	-68.477
Tab på tilgodehavender.....	-429.040	0
Finansielle omkostninger	2 <u>-23.574</u>	<u>-30.153</u>
RESULTAT FØR SKAT	-452.556	-98.630
Skat af årets resultat	3 <u>-232</u>	<u>-958</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-452.788</u>	<u>-99.588</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:		
Overført resultat	-452.788	-99.588
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-452.788</u>	<u>-99.588</u>

Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning af lejede lokaler	31.062	42.997
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.062</u>	<u>42.997</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	600.000	600.000
Deposita	843	29.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>600.843</u>	<u>629.100</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>631.905</u>	<u>672.097</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Handelsvarer	90.000	90.000
Varebeholdninger i alt	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Tilgodehavender:		
Skatteaktiv	65.208	65.440
Øvrige tilgodehavender	1.421	1.468
Tilgodehavender i alt	<u>66.629</u>	<u>66.908</u>
Likvide beholdninger	<u>31.769</u>	<u>3.904</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>188.398</u>	<u>160.813</u>
AKTIVER I ALT	<u>820.303</u>	<u>832.910</u>

Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER	Note	31/12-14	
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-678.372</u>	<u>-225.584</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>-553.372</u>	<u>-100.584</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5	736.685	2.708
Pengeinstitutter	5	<u>502.338</u>	<u>496.705</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.239.023</u>	<u>499.413</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	15.488	36.000
Pengeinstitutter		39.568	0
Depositum Sankt Peders Stræde.....		30.000	30.000
Gæld til moderselskab.....		0	330.315
Anden gæld		<u>49.596</u>	<u>37.766</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>134.652</u>	<u>434.081</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.373.675</u>	<u>933.494</u>
PASSIVER I ALT		<u>820.303</u>	<u>832.910</u>
Udvikling i økonomiske forhold og likviditet	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Udvikling i økonomiske forhold og likviditet

Selskabets ledelse arbejder målrettet på at øge selskabets aktivitetsniveau. Forretningen i Sankt Peders Stræde, med tilhørende andel er fortsat lejet ud til anden butik, hvilket giver et lille driftsoverskud. Selskabets egen aktivitet er flyttet til Værnedamsvej 18. Ledelsen arbejder på at udvide aktiviteten via online salg.

Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet, at han forventer at opretholde finansieringen i det kommende regnskabsår.

2 Finansielle omkostninger

2014

Renteomkostninger, modervirksomheder	0	6.898
Renteomkostninger, øvrige	23.574	23.255
Finansielle omkostninger i alt	23.574	30.153

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	232	0
Hensættelse til udskudt skat.....	0	958
Skat af årets resultat i alt	232	958

4 Egenkapital	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	-225.584	-	-452.788	-678.372
I alt	-100.584	0	-452.788	-553.372

31/12-14

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	125.000	125.000
---	---------	---------

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-15 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	736.685	0	736.685	0
Pengeinstitutter	<u>517.826</u>	<u>15.488</u>	<u>502.338</u>	<u>433.788</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.254.511</u>	<u>15.488</u>	<u>1.239.023</u>	<u>433.788</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, er der givet pant i erhvervsandel samt kapitalejers bolig.

Kapitalejer har yderligere stillet selvskyldnerkaution over for pengeinstituttet.