

Cafe Marina ApS

*Toldbodgade 20
DK 6960 Hvide Sande*

CVR-nummer: 30237668

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

(9. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 30. maj 2016

Mads Peder Borggaard Jørgensen, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Cafe Marina ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 30. maj 2016

Cafe Marina ApS
Direktion

Mads Peder Borggaard Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Marina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Marina ApS for perioden 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 revisors 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Jesper Clausen

CVR-nummer 25 88 60 70

Jesper Clausen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Marina ApS Toldbodgade 20 6960 Hvide Sande
	Telefon: 31 10 37 17
	CVR-nr.: 30 23 76 68
	Stiftet: 30. januar 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kunde Nr.: 9101010
Direktion	Mads Peder Borggaard Jørgensen
Pengeinstitut	Vestjysk Bank
Revisor	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 6960 Hvide Sande
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af Café samt handel og industri.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold der kunne give anledning til usikkerhed ved indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet påregner at fortsætte sine nuværende aktiviteter med et tilsvarende driftsresultat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Marina ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med Café Marina Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

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:

	<u>Brugstid</u>
Lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.586.424	2.468.677
Personaleomkostninger	-2.333.740	-1.843.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-192.231	-143.435
DRIFTSRESULTAT	60.453	481.719
Indtægter af andre kapitalandele mv.	60.550	48.144
Andre finansielle omkostninger	-13.467	-14.116
RESULTAT FØR SKAT	107.536	515.747
Skat af årets resultat	-22.968	-126.470
ÅRETS RESULTAT (- = UNDERSKUD)	84.568	389.277
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	84.568	289.277
DISPONERET I ALT	84.568	389.277

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	261.605	248.605
1 Indretning af lejede lokaler.....	238.275	283.900
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	499.880	532.505
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	499.880	532.505
	<hr/>	<hr/>
Varelager	58.715	34.835
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger.....	58.715	34.835
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender	1.396.551	1.123.902
Periodeafgrænsningsposter.....	4.330	4.818
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	1.400.881	1.128.720
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	193.790	235.628
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.653.386	1.399.183
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	2.153.266	1.931.688
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	250.000	250.000
Overkurs ved emission.....	0	5.000
Overført resultat.....	1.016.222	926.655
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	100.000
2 EGENKAPITAL.....	1.266.222	1.281.655
Hensættelse til udskudt skat.....	15.000	18.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	15.000	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	53.598	18.377
Anden gæld.....	807.963	613.656
3 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	10.483	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	872.044	632.033
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	872.044	632.033
PASSIVER.....	2.153.266	1.931.688
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	742.336	870.342
Tilgang i årets løb.....	85.827	73.778
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	828.163	944.120
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-493.730	-586.442
Årets af-/nedskrivninger.....	-72.828	-119.403
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-566.558	-705.845
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>261.605</u>	<u>238.275</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	250.000	0	0	250.000
Overført resultat	926.654	0	89.568	1.016.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	-100.000	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.276.654</u>	<u>-100.000</u>	<u>89.568</u>	<u>1.266.222</u>

	2015	2014
3 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Ejvinds.....	10.483	0
	<hr/>	<hr/>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	<u>10.483</u>	<u>0</u>

NOTER

2015

2014

4 Eventualposter mv.

Huslejekontrakt på markedsmæssige vilkår,
opsigelsesvarsel på 6 måneder.
Årlig husleje udgør t.kr. 270.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet følgende sikkerheder
overfor Vestjysk Bank.
Løsøreejerpantebrev nom. kr. 400.000 i
driftsmidler, lejerettigheder, goodwill og
inventar i Toldbodgade 20 ApS, Hvide Sande.

6 Ejerforhold

CM Marina Holding ApS
Toldbodgade 20 ApS
DK 6960 Hvide Sande
CVR nr. 30 20 61 34

Ejer 100 % af selskabets anpartskapital