

# Royal Smushi Cafe ApS

Amagertorv 6  
1160 København K

CVR-nr. 30 35 53 42

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. juni 2016

  


Finn Høst  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Royal Smushi Cafe ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2016

Direktion → *dd.*  
Lennie Østergaard



**KPMG**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

Telefon 70707760  
www.kpmg.dk  
CVR-nr. 25578198

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejeren i Royal Smushi Cafe ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Royal Smushi Cafe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet 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 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varebeholdningerne pr. 31. december 2015, da denne dato lå forud for vort valg som revisor for selskabet. Beskaffenheden af selskabets registreringssystem har ikke gjort det muligt for at opnå revisionsbevis os om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger gennem andre revisionshandlinger.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige virkning af de i forbeholdets anførte, 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 forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed vedrørende tilstrækkeligheden af selskabets kapitalberedskab. Det er endnu usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer, at finansieringen vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores påtegning skal vi gøre opmærksom på, at der i løbet af regnskabsperioden har været ulovligt kapitalejer lån, hvorved ledelsen kan i falde ansvar. Lånet er indfriet på balancedagen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. juni 2016

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jacob Lehman  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

#### Selskabet

Royal Smushi Cafe ApS  
Amagertorv 6  
1160 København K

CVR-nr.: 30 35 53 42  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

#### Direktion

Lonnie Østergaard

#### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive café.

### **Udvikling i året**

Årets resultat andrager et underskud på 1.282 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets nuværende kapitalberedskab er ikke tilstrækkelig til at dække selskabets kapitalbehov inden for det kommende år. Ledelsen arbejder på at indgå finansieringsaftaler med eksterne parter. Finansieringsaftalerne er endnu ikke på plads, men det er ledelsens opfattelse, at finansieringsansøgninger vil blive imødekommet, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Royal Smushi Cafe ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen sammendraget med omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, og andre eksterne omkostninger til bruttoresultat i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af selskabets ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	3-8	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

##### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imodegåelse af forventede tab.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

##### *Udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr	<u>2014</u> kr
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.797.955</b>	<b>3.894.844</b>
Personaleomkostninger	2	-4.022.856	-3.839.266
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-224.901</b>	<b>55.578</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-309.938	-309.938
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-534.839</b>	<b>-254.360</b>
Finansielle indtægter		1.077	39.503
Finansielle omkostninger	4	-753.937	-24.827
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.287.699</b>	<b>-239.684</b>
Skat af årets resultat	5	5.968	58.969
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.281.731</u></b>	<b><u>-180.715</u></b>
Overført resultat		-1.281.731	-180.715
		<b><u>-1.281.731</u></b>	<b><u>-180.715</u></b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015 kr	2014 kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.106	357.964
Indretning af lejede lokaler		182.063	347.143
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>395.169</b>	<b>705.107</b>
Deposita		91.818	90.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>91.818</b>	<b>90.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>486.987</b>	<b>796.007</b>
Færdigvarer og handelsvarer		374.549	162.296
<b>Varebeholdninger</b>		<b>374.549</b>	<b>162.296</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.761	157.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	711.481
Andre tilgodehavender		29.640	0
Periodeafgrænsningsposter		21.813	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>278.214</b>	<b>868.946</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>109.573</b>	<b>348.077</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>762.336</b>	<b>1.379.319</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.249.323</b>	<b>2.175.326</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015 kr	2014 kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-250.876	1.030.854
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-125.876</b>	<b>1.155.854</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	5.968
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>5.968</b>
Selskabsdeltagere og ledelse		2.590	2.329
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.590</b>	<b>2.329</b>
Leverandorer af varer og tjenesteydelser		532.264	228.309
Anden gæld		840.345	782.866
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.372.609</b>	<b>1.011.175</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.375.199</b>	<b>1.013.504</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.249.323</b>	<b>2.175.326</b>
Kapitalberedskab	1		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	kr. 125.000	kr. 1.030.855	kr. 1.155.855
Årets resultat	0	-1.281.731	-1.281.731
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-250.876</b>	<b>-125.876</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Kapitalberedskab

Selskabets nuværende kapitalberedskab er ikke tilstrækkelig til at dække selskabets kapitalbehov inden for det kommende år. Ledelsen arbejder på at indgå finansieringsaftaler med eksterne parter. Finansieringsaftalerne er endnu ikke på plads, men det er ledelsens opfattelse, at finansieringsansøgninger vil blive imødekommet, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr	kr
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.885.989	3.689.302
Andre omkostninger til social sikring	<u>136.867</u>	<u>149.964</u>
	<u><b>4.022.856</b></u>	<u><b>3.839.266</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>309.938</u>	<u>309.938</u>
	<u><b>309.938</b></u>	<u><b>309.938</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.858	144.858
Indretning af lejede lokaler	<u>165.080</u>	<u>165.080</u>
	<u><b>309.938</b></u>	<u><b>309.938</b></u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr	kr
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger	24.997	24.827
Nedskrivning af tilgodehavender	<u>728.940</u>	<u>0</u>
	<u><b>753.937</b></u>	<u><b>24.827</b></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-5.968	-58.969
	<u>-5.968</u>	<u>-58.969</u>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
	kr	kr
Kostpris 1. januar 2015	1.417.455	1.667.781
Kostpris 31. december 2015	<u>1.417.455</u>	<u>1.667.781</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.059.491	1.320.638
Årets afskrivninger	144.858	165.080
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.204.349</u>	<u>1.485.718</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>213.106</b></u>	<u><b>182.063</b></u>

### 7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr	kr
<b>8 Leje og leasingforpligtelser</b>		
<b>Lejeforpligtelser</b>		
Inden for et år	<u>647</u>	<u>645</u>
	<u><u>647</u></u>	<u><u>645</u></u>

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lo Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 0 t.kr. har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel og inventar, tilgodehavender for salg, varebeholdning og likvide beholdninger på nominelt 500 t.kr. og d.d. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 1.106 t.kr.

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Hovedaktionær:

Lo Holding ApS, Amagertorv 6, 1160 København K

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lo Holding ApS, Amagertorv 6, 1160 København K