

Café Mauritz ApS

Buchwaldsgade 50, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14/5 2018

Hamza Altinok
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Café Mauritz ApS.

Årsrapporten 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. maj 2018

Direktion

Hamza Altinok
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Café Mauritz ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Mauritz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 14. maj 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Mauritz ApS
Buchwaldsgade 50
5000 Odense C

CVR-nr.: 30 51 83 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 20. december 2007

Hjemsted: Odense

Direktion

Hamza Altinok, direktør

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive cafevirksomhed.

Selskabet er pr. 5. juli 2017 fusioneret med søsterselskabet Cafe Mauritz Svendborg ApS med Cafe Mauritz ApS som fortsættende selskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 326.941, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.570.731.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Mauritz ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Selskabet er pr. 4. juli 2017 fusioneret med søsterselskabet Cafe Mauritz Svendborg ApS med Cafe Mauritz ApS som fortsættende selskab. Fusionen er behandlet efter sammenlægningsmetoden, og sammenligningstal er tilpasset.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har skønnet, at levetid på indretning og inventar anskaffet i 2016 er højere end skønnet sidste år. Afskrivningsperioden er derfor fra 2017 ændret fra 5 til 10 år. Såfremt der ikke var sket ændring i skøn, ville resultat, anlægsaktiver og egenkapital være 154 tkr. lavere.

Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal, da der er sket en ændring af regnskabsmæssige skøn og ikke af regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

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 acontoskatter.

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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		8.173.474	4.612
Personaleomkostninger	1	-7.174.128	-3.832
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-512.991	-455
Resultat før finansielle poster		486.355	325
Finansielle indtægter	2	9.319	9
Finansielle omkostninger	3	-73.233	-42
Resultat før skat		422.441	292
Skat af årets resultat	4	-95.500	-66
Årets resultat		326.941	226
Overført resultat		326.941	226
		326.941	226

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.907.371	1.369
Indretning af lejede lokaler		<u>693.635</u>	<u>710</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.601.006</u>	<u>2.079</u>
Deposita		<u>337.385</u>	<u>171</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>337.385</u>	<u>171</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.938.391</u>	<u>2.250</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>305.285</u>	<u>183</u>
Varebeholdninger		<u>305.285</u>	<u>183</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		332.090	435
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		292.896	178
Andre tilgodehavender		<u>107.703</u>	<u>188</u>
Tilgodehavender		<u>732.689</u>	<u>801</u>
Likvide beholdninger		<u>165.056</u>	<u>154</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.203.030</u>	<u>1.138</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.141.421</u>	<u>3.388</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		1.370.731	1.044
Egenkapital i alt	6	<u>1.570.731</u>	<u>1.244</u>
Hensættelse til udskudt skat		155.000	60
Hensatte forpligtelser i alt		<u>155.000</u>	<u>60</u>
Pengeinstitutter		1.477.808	901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		821.122	231
Gæld til tilknyttede virksomheder		230.218	174
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.912	112
Selskabsskat		0	19
Anden gæld		796.630	647
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.415.690</u>	<u>2.084</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.415.690</u>	<u>2.084</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.141.421</u></u>	<u><u>3.388</u></u>
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

	2017 kr.	2016 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.858.057	3.678
Andre omkostninger til social sikring	207.969	108
Andre personaleomkostninger	<u>108.102</u>	<u>92</u>
	7.174.128	3.878
Heraf aktiveret	<u>0</u>	<u>-46</u>
	<u>7.174.128</u>	<u>3.832</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>13</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>9.319</u>	<u>9</u>
	<u>9.319</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.048	6
Andre finansielle omkostninger	61.413	36
Rentetillæg selskabsskat	<u>3.772</u>	<u>0</u>
	<u>73.233</u>	<u>42</u>

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	19
Årets udskudte skat	95.500	47
	<u>95.500</u>	<u>66</u>
	<u><u>95.500</u></u>	<u><u>66</u></u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	2.346.277	1.500.349
Tilgang i årets løb	1.824.453	211.087
Kostpris 31. december 2017	<u>4.170.730</u>	<u>1.711.436</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	976.973	791.196
Årets afskrivninger	286.386	226.605
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.263.359</u>	<u>1.017.801</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>2.907.371</u></u>	<u><u>693.635</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	150.000	1.043.790	1.193.790
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	50.000	0	50.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	200.000	1.043.790	1.243.790
Årets resultat	0	326.941	326.941
Egenkapital 31. december 2017	200.000	1.370.731	1.570.731

7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår pr. 31. december 2017 i sambeskatning med moderselskabet Altinok og Altinok Holding ApS som administrationsselskab og med det tidligere moderselskab Hamza Altinok Holding ApS som administrationsselskab frem til 3. august 2017. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af administrationsselskabernes årsrapporter. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.