

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

CAFE STAFETTEN APS

**Gunnar Nu Hansens Plads 9
2100 København Ø**

**CVR-nr. 30 55 04 55
9. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
18. maj 2016

Hanne Stallknecht Halberg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

Cafe Stafetten ApS
Gunnar Nu Hansens Plads 9
2100 København Ø

Direktion:

Hanne Stallknecht Halberg

Pengeinstitut:

Nordea
Vesterbrogade 8
900 København C

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

HaHa Holding ApS
CVR-nr. 30 89 82 81

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cafe Stafetten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 18. maj 2016.

Direktionen:

Hanne Stallknecht Halberg

Til ledelsen i Cafe Stafetten ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Stafetten 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 revisorers Etiske 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.

København, den 18. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Cafe Stafetten ApS' væsentligste aktivitet er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat, og har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Cafe Stafetten ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Ombygning af lejede lokaler	10-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

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

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.745.527	1.786.200
1 Personalemkostninger	-1.951.953	-1.838.951
INDTJENINGSBIDRAG	1.793.574	-52.751
Afskrivninger	-140.092	-251.850
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	1.653.482	-304.601
Finansielle omkostninger	-359.453	-61.057
RESULTAT FØR SKAT	1.294.029	-365.658
2 Skat af årets resultat	-314.445	82.757
ÅRETS RESULTAT	979.583	-282.901
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	0
Overført overskud	629.583	-282.901
DISPONERET I ALT	979.583	-282.901

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Goodwill	10.000	20.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	10.000	20.000
Driftsmateriel og inventar	242.630	302.932
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	242.630	302.932
ANLÆGSAKTIVER	252.630	322.932
Fremstillede varer og handelsvarer	266.727	329.791
VAREBEHOLDNINGER	266.727	329.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.597	36.139
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	315.085	122.044
Udskudt skat	12.618	81.372
Andre tilgodehavender	73.157	19.599
Periodeafgrænsningsposter	6.898	0
TILGODEHAVENDER	798.354	259.154
LIKVIDE BEHOLDNINGER	605.959	182.764
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.671.039	771.709
AKTIVER I ALT	1.923.670	1.094.641

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

11

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført overskud	320.816	-308.768
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	0
	EGENKAPITAL	795.816	-183.768
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.798	506.762
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Selskabsskat	264.493	0
	Anden gæld	498.564	771.647
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.127.854	1.278.409
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.127.854	1.278.409
	PASSIVER I ALT	1.923.670	1.094.641

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	1.908.606	1.707.359
	Pensioner og sociale omkostninger	42.243	125.041
	Personaleomkostninger i øvrigt	1.104	6.551
	<u>I ALT</u>	<u>1.951.953</u>	<u>1.838.951</u>
<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	264.493	0
	Refusion af sambeskatning	-18.801	-20.029
	Regulering af udskudt skat	68.754	-62.727
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>314.445</u>	<u>-82.757</u>

3 Egenkapital	2015	2014
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
I ALT	125.000	125.000
OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	-308.768	-100.866
Koncerntilskud	0	75.000
Overført af årets resultat	629.583	-282.901
I ALT	320.816	-308.768
HENLAGT TIL UDBYTTE		
Overført fra tidligere år	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	350.000	0
I ALT	350.000	0
EGENKAPITAL I ALT	795.816	-183.768

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt kr. 60.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løssørepantebrev, nom. kr. 240.000, i selskabets goodwill, driftsmateriel og inventar med en balanceværdi på kr. 252.630, er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.