

Cafe Kik ApS

Solvej 4, 3330 Gørlose

CVR-nr. 30 92 23 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2016.

Brian Risby Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cafe Kik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlose, den 20. april 2016

Direktion

Brian Risby Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Cafe Kik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Kik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Ole Levin
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Kik ApS Solvej 4 3330 Gørløse
	CVR-nr.: 30 92 23 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Risby Knudsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associeret virksomhed	Restaurant Ilden ApS, Gørløse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Kik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager samt eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	4.413.049	4.041.227
2 Personaleomkostninger	-2.967.292	-2.703.119
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.394	-166.625
Driftsresultat	1.410.363	1.171.483
3 Andre finansielle indtægter	89.117	113.494
4 Øvrige finansielle omkostninger	-13.412	-1.282
Resultat før skat	1.486.068	1.283.695
5 Skat af årets resultat	-355.124	-305.354
Årets resultat	1.130.944	978.341
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	1.029.744	878.541
Disponeret i alt	1.130.944	978.341

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.212	135.720
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>116.212</u>	<u>135.720</u>
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	33.330	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.330</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>149.542</u>	<u>175.720</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	33.000	33.000
Varebeholdninger i alt	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	18.410	1.348.410
Udskudte skatteaktiver	21.188	33.000
Tilgodehavender i alt	<u>39.598</u>	<u>1.381.410</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	996.364	913.533
Værdipapirer i alt	<u>996.364</u>	<u>913.533</u>
Likvide beholdninger	3.804.011	1.399.632
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.872.973</u>	<u>3.727.575</u>
Aktiver i alt	<u>5.022.515</u>	<u>3.903.295</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	3.351.070	2.321.326
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>3.577.270</u>	<u>2.546.126</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	418.727	558.462
	Selskabsskat	258.175	287.814
	Anden gæld	768.343	510.893
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.445.245</u>	<u>1.357.169</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.445.245</u>	<u>1.357.169</u>
	Passiver i alt	<u>5.022.515</u>	<u>3.903.295</u>

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive café-virksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.914.793	2.623.226
Andre omkostninger til social sikring	52.499	79.893
	<u>2.967.292</u>	<u>2.703.119</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån associeret virksomhed	0	18.410
Udbytte porteføljeaktier	37.464	36.786
Kursregulering af værdipapirer	51.653	58.298
	<u>89.117</u>	<u>113.494</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	13.412	1.282
	<u>13.412</u>	<u>1.282</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	339.552	329.574
Årets regulering af udskudt skat	11.812	-33.000
Regulering af tidligere års skat	3.760	8.780
	<u>355.124</u>	<u>305.354</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2015	749.003	702.603	
Tilgang i årets løb	62.286	46.400	
Afgang i årets løb	-46.400	0	
Kostpris 31. december 2015	764.889	749.003	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-613.283	-486.658	
Årets afskrivninger	-44.674	-126.625	
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	9.280	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-648.677	-613.283	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	116.212	135.720	
7. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	40.000	40.000	
Afgang i årets løb	-6.670	0	
Kostpris 31. december 2015	33.330	40.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	33.330	40.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Cafe Kik ApS
	Ejerandel	kr.	kr.
Restaurant Ilden ApS, Gørlose	33,33 %	2.931.264	2.831.264
		2.931.264	2.831.264
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		125.000	125.000
		125.000	125.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.321.326	1.442.785
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.029.744</u>	<u>878.541</u>
	<u>3.351.070</u>	<u>2.321.326</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>