

## **Cafe Phenix - Vesterbro ApS**

Vesterbrogade 55 A  
1620 København V  
CVR nr. 31 86 18 96

**Ekstern årsrapport for 2017**  
(4. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

Cafe Phenix - Vesterbro ApS  
Vesterbrogade 55 A  
1620 København V

CVR-nr.: 31861896  
Hjemsted: København  
Stiftet: 4. april 2014  
Regnskabsår: 2017

### **Direktion**

Abed Bakr

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Cafe Phenix - Vesterbro 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2018

I direktionen:

Abed Bakr

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Cafe Phenix - Vesterbro ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Phenix - Vesterbro ApS for regnskabsåret 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf de fremgår, at selskabet har usikkerhed knyttet til selskabets likviditet, og at selskabskapitalen er tabt.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

København, den 18. juni 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drive cafe og restaurationsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Da der er usikkerhed om Cafe Phenix - Vesterbro ApS' mulighed for at videreføre sine aktiviteter i deres nuværende form, sker indregning og måling af aktiver og passiver til nettorealisationseværdier.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.823.462.

Egenkapitalen udgør kr. -1.937.556.

Årets resultat anses som tilfredsstillende, og er væsentligt påvirket af, at selskabet har afstået restauranten i regnskabsåret. Selskabets kapitalejere har bevilget henstand med afvikling af gælden til tilknyttede selskaber i regnskabsåret 2018, og endvidere har selskabets kapitalejer tilkendegivet, at han forventer at tilføre selskabet yderligere likviditet til afvikling af selskabets gæld.

Efter regnskabsårets udløb har selskabet erhvervet nye aktiviteter, hvor ledelsen forventer fornuftige resultater relativt hurtigt.

Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabets kapitalforhold og likviditet. I relation til selskabets kapital så forventer ledelsen at udvide kapitalen via konvertering af gælden.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Phenix - Vesterbro ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, og med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine aktiviteter i deres nuværende form. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### RESULTATOPGØRELSE

#### 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

### **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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

## **BALANCE**

### **Aktiver**

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

### **Passiver**

Gældsforpligtelser indregnes til indfrielsesværdien inkl. omkostninger ved indfrielsen.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.861.858	489.047
Personaleomkostninger.....	2	-716.836	-1.149.306
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	3	0	-1.248.055
Andre driftsomkostninger .....		<u>-150.000</u>	<u>-513.619</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		1.995.022	-2.421.933
Andre finansielle indtægter .....		0	47.413
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-171.560</u>	<u>-280.098</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		1.823.462	-6.583.259
Skat af årets resultat .....	4	<u>0</u>	<u>-250.725</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>1.823.462</u></u>	<u><u>-2.905.343</u></u>
 <b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		1.823.462	-2.905.343
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt .....		<u><u>1.823.462</u></u>	<u><u>-2.905.343</u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<b>Note</b>		<b>31/12-16</b>
Indretning af lejede lokaler .....	3	0	1.600.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....		0	1.600.000
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		0	1.600.000
Handelsvarer .....		0	50.000
<b>Varebeholdninger</b> .....		0	50.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		0	2.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		16.000	1.000
Andre tilgodehavender .....		63.528	238.571
Periodeafgrænsningsposter .....		0	7.046
<b>Tilgodehavender</b> .....		79.528	249.111
<b>Likvide beholdninger</b> .....		0	5.906
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		79.528	305.017
<b>AKTIVER</b> .....		79.528	1.905.017

## Balance pr. 31. december 2017

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-16</b>
Anpartskapital .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		<u>-2.017.556</u>	<u>-3.841.018</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>5</b>	<u>-1.937.556</u>	<u>-3.761.018</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		1.486.001	3.658.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....		<u>0</u>	<u>229.494</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>1.486.001</u>	<u>3.888.094</u>
Pengeinstitutter .....		379	1.157.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		401.902	481.465
Anden gæld .....		<u>128.802</u>	<u>139.364</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>531.083</u>	<u>1.777.941</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<u>2.017.084</u>	<u>5.666.035</u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u>79.528</u>	<u>1.905.017</u>
Usikkerhed vedrørende indregning og måling .....	1		
Eventualforpligtelser .....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	6		

## Noter

### 1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets indtjening, kapitalforhold og likviditet. Der er væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets likviditet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet tilføres yderligere likviditet. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville tilføre selskabet yderligere likviditet, og samtidig yde henstand i 2018 med afviklingen af gæld til tilknyttede virksomheder.

Som følge af ovenstående har ledelsen valgt, fortsat at aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet.

		<b>2016</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager .....	691.428	1.124.745
Andre omkostninger til social sikring m.v. ....	25.408	24.561
Personaleomkostninger i alt .....	716.836	1.149.306
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	7	

### 3 Anlægsoversigt

		<b>Indr. af lejede lok.</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2017.....		3.158.541
Afgang .....		-3.158.541
Kostpris pr. 31. december 2017.....		0
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....		-1.558.541
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....		1.558.541
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....		0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....		0
<b>Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler .....	0	1.248.055
Afskrivninger i alt .....	0	1.248.055

## Noter

<b>4 Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Skat fra sambeskattede virksomheder .....	0	-10.987
Årets regulering af udskudt skat .....	0	261.712
	<u>0</u>	<u>261.712</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>0</u>	<u>250.725</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<b>1/1-17</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat .....	-3.841.018	-	1.823.462	-2.017.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>-3.761.018</u>	<u>0</u>	<u>1.823.462</u>	<u>-1.937.556</u>

	<b>31/12-16</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:	
Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000.