

Cafe Phenix - Vesterbro ApS

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

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 15/6 2016

dirigent



Selskabsoplysninger

Hjemsted: København
Stiftet: 4. april 2014

Direktion
Abed Bakr

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

JJL/JL
A1501915

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2016

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 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi 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, hvori det fremgår, at ledelsen har fået tilkendegivelse om, at kapitalejerne fortsat vil understøtte selskabets likviditet i 2016, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed, er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 8. juni 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drive cafe og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -877.878.

Egenkapitalen udgør kr. -855.675.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, og selskabets ledelse arbejder fortsat på at få fuldt implementeret restaurantkonceptet og indkøringen af restauranten.

Ledelsen har gennemført en række tiltag med henblik på effektivisering og omkostningstilpasning og derfor forventes en væsentlig forbedret indtjening for 2016.

Kapitalejerselskaberne har tilkendegivet at gælden ikke vil blive krævet indfriet inden den 31/12 2016, ligesom de har tilkendegivet, fortsat at ville understøtte selskabet likvidt.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold, og selskabets egenkapital forventes reetableret via egen indtjening over de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Phenix - Vesterbro ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet Phenix Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrations-selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note	2014
BRUTTORESULTAT	437.069	-82.802
Personaleomkostninger.....	<u>-1.044.758</u>	<u>0</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-607.689	-82.802
Afskrivninger	<u>-310.486</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-918.175	-82.802
Finansielle indtægter	53.838	8.725
Finansielle omkostninger	<u>-258.973</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.123.310	-74.077
Skat af årets resultat	2 <u>245.432</u>	<u>16.280</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-877.878</u></u>	<u><u>-57.797</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:		
Overført resultat	-877.878	-57.797
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-877.878</u></u>	<u><u>-57.797</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning af lejede lokaler	2.812.905	2.992.742
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.812.905</u>	<u>2.992.742</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	321.786	321.786
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>321.786</u>	<u>321.786</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.134.691</u>	<u>3.314.528</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Handelsvarer	53.558	34.430
Varebeholdninger i alt	<u>53.558</u>	<u>34.430</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.494	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	927.738	372.901
Andre tilgodehavender	34.187	0
Udskudt skatteaktiv	261.712	16.280
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.339</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.235.470</u>	<u>389.181</u>
Likvide beholdninger	<u>28.367</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.317.395</u>	<u>423.611</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.452.086</u>	<u>3.738.139</u>

Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER	Note	31/12-14
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-935.675</u>	<u>-57.797</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>22.203</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.511.131</u>	<u>2.136.784</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.511.131</u>	<u>2.136.784</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Pengeinstitutter	1.437.537	1.079.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.732	292.728
Anden gæld	<u>1.134.361</u>	<u>207.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.796.630</u>	<u>1.579.152</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>5.307.761</u>	<u>3.715.936</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.452.086</u>	 <u>3.738.139</u>
 Kreditfaciliteter og fremtidig likviditet.....	 1	
Eventualforpligtelser	Ingen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

1 Kreditfaciliteter og fremtidig likviditet

Selskabets kapitalejerselskaber har tilkendegivet fortsat at ville understøtte selskabets likviditet frem til 31/12 2016, og selskabets eksisterende kreditfaciliteter forventes opretholdt. På denne baggrund er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2 Skat af årets resultat

2014

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-245.432	-16.280
Skat af årets resultat i alt	<u>-245.432</u>	<u>-16.280</u>

	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
3 Egenkapital				
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	-57.797	-	-877.878	-935.675
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>22.203</u>	<u>0</u>	<u>-877.878</u>	<u>-855.675</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
--	---------------	---------------

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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