

Sari Café & Bar ApS

Axeltorv 6, 5. tv.
1609 København V

CVR-nr. 31 94 33 53

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2016

Ulrik Kirchheiner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sari Café & Bar 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2016

Direktion

Ulrik Kirchheiner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sari Café & Bar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sari Café & Bar 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet for 2014 var forsynet med en revisionspåtegning med forbehold vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser samt skyldig merværdiafgifts fuldstændighed og værdiansættelse. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene 2014.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet fortsat har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har, jf. note 1, sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 26. april 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sari Café & Bar ApS
Axeltorv 6, 5. tv.
1609 København V

CVR-nr.: 31 94 33 53
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. januar 2009
Hjemsted: København

Direktion

Ulrik Kirchheiner

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 981.992, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.683.970.

Selskabet har i årets løb bortforpagtet restauranten og modtager fremover forpagtningsleje

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sari Café & Bar ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttotab		-13.558	1.781
Personaleomkostninger		-789.329	-2.051
Resultat før af- og nedskrivninger		-802.887	-270
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-147.650	-388
Resultat før finansielle poster		-950.537	-658
Finansielle indtægter	2	0	13
Finansielle omkostninger	3	-31.455	-200
Resultat før skat		-981.992	-845
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>-981.992</u>	<u>-845</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-981.992	-845
		<u>-981.992</u>	<u>-845</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Goodwill		0	71
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>71</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	76
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>76</u>
Andre tilgodehavender		0	391
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>391</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>538</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	93
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>93</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.278	49
Andre tilgodehavender		513.949	568
Tilgodehavender		<u>617.227</u>	<u>617</u>
Likvide beholdninger		<u>11.284</u>	<u>13</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>628.511</u>	<u>723</u>
Aktiver i alt		<u><u>628.511</u></u>	<u><u>1.261</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126
Overført resultat		<u>-6.809.970</u>	<u>-5.828</u>
Egenkapital	6	<u>-6.683.970</u>	<u>-5.702</u>
Ansvarlig lånekapital		5.337.680	3.857
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.512</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.337.680</u>	<u>5.369</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.276.278	1.683
Anden gæld		698.523	384
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>-473</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.974.801</u>	<u>1.594</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.312.481</u>	<u>6.963</u>
Passiver i alt		<u>628.511</u>	<u>1.261</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>13</u>
	<u>0</u>	<u>13</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	181
Andre finansielle omkostninger	<u>31.455</u>	<u>19</u>
	<u>31.455</u>	<u>200</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	500.000
Kostpris 31. december 2015	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	428.572
Årets afskrivninger	71.428
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.318.538	1.263.018
Kostpris 31. december 2015	2.318.538	1.263.018
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.242.316	1.263.018
Årets afskrivninger	76.222	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.318.538	1.263.018
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	126.000	-5.827.978	-5.701.978
Årets resultat	0	-981.992	-981.992
Egenkapital 31. december 2015	<u>126.000</u>	<u>-6.809.970</u>	<u>-6.683.970</u>

7 Eventualposter mv.

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv i årsregnskabet. Værdien af det ikke indregnede skatteaktiv på balancedagen udgør t.kr. 1.600.

Eventualforpligtelser

Selskabet har i 2015 modtaget skatteansættelse fra SKAT om ændring af selskabets skattepligtige indkomst samt momstilsvær for indkomståret 2013, så den skattepligtige indkomst forøges med t.kr. 323. Skatteværdien heraf udgør ca. t.kr. 81. SKAT har endvidere foreslået ændringer til selskabets momstilsvær på t.kr. 81.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med samlede forpligtelser for t.kr. 1.046 med en opsigelse på 12 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantebrevsgæld er sikret ved pant i lejede lokaler. Pantet omfatter det til lejede lokaler hørende driftsinventar af enhver art samt forretningens goodwill og lejerettigheder.