

Café Chr. IX ApS
CVR-nr. 32075754
Torvet 17
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2016

Dirigent

Navn: Marcus Keld Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Chr. IX ApS

Torvet 17

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 32075754

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter Steen Jensen

Marcus Keld Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Café Chr. IX ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.03.2016

Direktion

Peter Steen Jensen

Marcus Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Chr. IX ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Chr. IX ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og ledelsesberetningens omtale herom. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 10.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurations- og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 65 t.kr. mod et overskud i 2014 på 1.091 t.kr. Resultatet var sidste år påvirket af at selskabet opnåede en akkord på 1.435 t.kr. med den tidligere hovedbankforbindelse. Resultatet i 2015 er tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at indtjeningen forbedres væsentligt, samt at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige og kan opretholdes. Der har i de sidste 3 år været stor fokus på personaleomkostninger og forbrug af råvarer og indtjeningen er således væsentlig forbedret. Ledelsen forventer, at denne udvikling fortsætter i 2016, hvor der fortsat vil være stor fokus på tilpasning af personaleomkostninger og råvarepriser.

Ledelsen forventer således overskud i 2016 og forventer, at kapitalen kan reetableres via indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder,

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.564.259	5.541.343
Personaleomkostninger	2	(5.102.752)	(5.255.239)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(164.231)</u>	<u>(350.327)</u>
Driftsresultat		297.276	(64.223)
Andre finansielle indtægter	4	1.545	1.435.727
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(4.130)	(8.224)
Andre finansielle omkostninger		<u>(229.820)</u>	<u>(272.493)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		64.871	1.090.787
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>7</u>
Årets resultat		<u>64.871</u>	<u>1.090.794</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>64.871</u>	<u>1.090.794</u>
		<u>64.871</u>	<u>1.090.794</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		409.944	340.890
Indretning af lejede lokaler		272.807	42.304
Materielle anlægsaktiver	6	682.751	383.194
Andre tilgodehavender		114.708	104.942
Finansielle anlægsaktiver	7	114.708	104.942
Anlægsaktiver		797.459	488.136
Råvarer og hjælpematerialer		231.260	216.907
Varebeholdninger		231.260	216.907
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.363	34.137
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.462	16.567
Andre tilgodehavender		170.411	364.229
Tilgodehavender		287.236	414.933
Likvide beholdninger		34.571	34.571
Omsætningsaktiver		553.067	666.411
Aktiver		1.350.526	1.154.547

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.998.830)</u>	<u>(2.063.701)</u>
Egenkapital		<u>(1.873.830)</u>	<u>(1.938.701)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		1.167.889	1.116.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>67.284</u>	<u>48.214</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.235.173</u>	<u>1.164.399</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	320.000	320.000
Bankgæld		270.096	244.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser		448.077	304.858
Anden gæld	9	<u>951.010</u>	<u>1.059.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.989.183</u>	<u>1.928.849</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.224.356</u>	<u>3.093.248</u>
Passiver		<u>1.350.526</u>	<u>1.154.547</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.063.701)	(1.938.701)
Årets resultat	0	64.871	64.871
Egenkapital ultimo	125.000	(1.998.830)	(1.873.830)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Der er gennem de sidste 3 år foretaget en række tiltag for at forbedre indtjeningen i selskabet med fokus på reducere af personaleomkostninger og forbruget af råvarer. Der vil i 2016 være fortsat fokus på personale-normeringen og på indkøb af råvarer.

Ledelsen forventer således at reetablere kapitalen via indtjening i de kommende år, og det vurderes, at de nødvendige kreditfaciliteter er til stede.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.796.428	5.034.863
Pensioner	22.229	5.150
Andre omkostninger til social sikring	161.786	187.019
Andre personaleomkostninger	122.309	28.207
	5.102.752	5.255.239
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	17.575
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	164.231	332.752
	164.231	350.327
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.545	792
Gældsseftergivelse o.l.	0	1.434.935
	1.545	1.435.727
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(7)
	0	(7)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.249.618	431.264	
Tilgange	199.302	264.486	
Kostpris ultimo	4.448.920	695.750	
Af- og nedskrivninger primo	(3.908.728)	(388.960)	
Årets afskrivninger	(130.248)	(33.983)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.038.976)	(422.943)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	409.944	272.807	
		Andre tilgodehavender kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		104.942	
Tilgange		9.766	
Kostpris ultimo		114.708	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		114.708	
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	320.000	320.000	1.167.889
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	67.284
	320.000	320.000	1.235.173
		2015 kr.	2014 kr.
9. Anden gæld			
Moms og afgifter		493.298	605.911
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		341.063	315.466
Feriepengeforpligtelser		37.500	81.600
Andre skyldige omkostninger		79.149	56.160
		951.010	1.059.137

Noter

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Huslejeaftale indeholder et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 1.127 t.kr.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadesløsbrev, nom. 3.000 t.kr., med pant i goodwill, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret løsørejerpantebrev, nom. 1.200 t.kr., med pant i goodwill, indretning af lejede lokaler, lagerbeholdning, debitorer samt andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill udgør 0 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmidler og inventar udgør 410 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af indretning af lejede lokaler udgør 273 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af debitorer udgør 78 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af lagerbeholdningen udgør 231 t.kr.