
Café Clein ApS

Ekkodalen 15, 6000 Kolding

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 32 27 28 00

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/6 2016

Bent Lyhne
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Café Clein ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17. juni 2016

Direktion

Tonni Verner Schumacher

Bestyrelse

Bent Lyhne
formand

Tonni Verner Schumacher

Bjarne Donslund Carlsen

Bo Spellerberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Clein ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Clein ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets drift har gennem en årrække været underskudsgivende. Driften har siden 1. januar 2016 også været underskudsgivende, og fortsat drift er betinget af, at selskabets kapitalejere stiller yderligere kapital til rådighed, eller selskabet opnår kreditfacilitet hos pengeinstitut. Der foreligger på tidspunktet for regnskabet godkendelse ikke tilsagn fra hverken kapitalejere eller pengeinstitut. Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvilket vi på dette grundlag ikke finder passende.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 17. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Clein ApS
Ekkodalen 15
6000 Kolding

Telefon: 51 51 97 36

CVR-nr.: 32 27 28 00

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 25. juni 2009

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemstedskommune: Kolding

Første regnskabsperiode: 25. juni - 31. december 2009

Bestyrelse

Bent Lyhne, formand
Tonni Verner Schumacher
Bjarne Donslund Carlsen
Bo Spellerberg

Direktion

Tonni Verner Schumacher

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Andersen Partners
Jernbanegade 31
6000 Kolding

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurations- og cafévirksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 155.522, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 200.793.

Regnskabsårets drift er gennemført på et lavere niveau end ledelsens forventninger hertil, og det negative resultat for året anses for utilfredsstillende.

På baggrund heraf har ledelsen af forsigtighedsmæssige årsager valgt at nedskrive det udskudte skatteaktiv til TDKK o.

Kapitalberedskabet

Som følge af årets underskud er mere end 50% af selskabskapitalen tabt, ligesom fortsat underskudsgivende drift medfører likviditetspres. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabet for 2016 vil have et tilstrækkelig kapital- og likviditetsberedskab. Der henvises for yderligere beskrivelse til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.118.322	1.291.596
Personaleomkostninger	2	-1.127.391	-1.263.374
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-65.706	-70.752
Resultat før finansielle poster		-74.775	-42.530
Finansielle indtægter		0	90
Finansielle omkostninger		-5.654	-4.751
Resultat før skat		-80.429	-47.191
Skat af årets resultat	3	-75.093	11.046
Årets resultat		-155.522	-36.145

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-155.522	-36.145
		-155.522	-36.145

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.979	8.225
Indretning af lejede lokaler		279.444	342.149
Materielle anlægsaktiver	4	291.423	350.374
Andre tilgodehavender		43.800	43.800
Finansielle anlægsaktiver		43.800	43.800
Anlægsaktiver		335.223	394.174
Færdigvarer og handelsvarer		21.772	18.941
Varebeholdninger		21.772	18.941
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.541	27.669
Andre tilgodehavender		16.625	0
Udskudt skatteaktiv	6	0	75.093
Periodeafgrænsningsposter		16.128	10.326
Tilgodehavender		54.294	113.088
Likvide beholdninger		183.045	131.279
Omsætningsaktiver		259.111	263.308
Aktiver		594.334	657.482

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-399.207	-243.685
Egenkapital	5	200.793	356.315
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.424	92.896
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		213	0
Anden gæld		278.904	188.271
Kortfristede gældsforpligtelser		393.541	301.167
Gældsforpligtelser		393.541	301.167
Passiver		594.334	657.482
Kapitalberedskab	1		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og således omfattes af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Driften har siden 1. januar 2016 også været underskudsgivende og således forøget kapitaltabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kapitalejere stiller yderligere kapital til rådighed, eller selskabets opnår kreditfacilitet hos pengeinstitut.

På trods af, at der på tidspunktet for regnskabets godkendelse ikke foreligger tilsagn fra hverken kapitalejere eller penginstitut, er det ledelsens opfattelse, at selskabet i løbet af 2016 vil få opnå at tilført tilstrækkelig likviditet til at afvikle de for 2016 planlagte aktiviteter, hvorfor årsregnskabet for 2015 er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.100.138	1.230.643
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.253</u>	<u>32.731</u>
	<u>1.127.391</u>	<u>1.263.374</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>75.093</u>	<u>-11.046</u>
	<u>75.093</u>	<u>-11.046</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	71.336	627.041
Tilgang i årets løb	<u>6.755</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>78.091</u>	<u>627.041</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	63.111	284.892
Årets afskrivninger	<u>3.001</u>	<u>62.705</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>66.112</u>	<u>347.597</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.979</u>	<u>279.444</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>10 år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	600.000	-243.685	356.315
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-155.522</u>	<u>-155.522</u>
Egenkapital 31. december	<u>600.000</u>	<u>-399.207</u>	<u>200.793</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	53.464	64.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-137.186	-139.093
Overført til udskudt skatteaktiv	83.722	75.093
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	-83.722	75.093
Nedskrivning til vurderet værdi	83.722	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>75.093</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Café Clein ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indbetalt huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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 generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.