

CAFE STIFTEN ApS

Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/05/2016

Marianne Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAFE STIFTEN ApS
Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

CVR-nr: 32762522
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse BankNordik
Åboulevarden 49
8000 Århus C

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2015 for Cafe Stiften ApS, der udviser et resultat på kr. 1.115.776 samt en egenkapital på kr. 1.343.261, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Århus, den 11/04/2016

Direktion

Marianne Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CAFE STIFTEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CAFE STIFTEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Århus, 11/04/2016

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver en restaurationsvirksomhed i Aarhus Midtby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2015 udgør kr. 4.443.991, mens årets resultat efter skat udgør kr. 1.115.776.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.343.261.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2015 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med forrige år:

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Omsætningen omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%
Goodwill.....	10 år	0%

Småinventar med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

Balance

Anlægsaktiver

Depositum er medtaget til anskaffelsessum.

Øvrige immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

Varebeholdning

Varelageret er medregnet til kostpris.

Mellemregning

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto ultimo + 2%.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.443.991	4.060.959
Personaleomkostninger	1	-2.522.524	-2.448.147
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-433.505	-429.522
Resultat af ordinær primær drift		1.487.962	1.183.290
Andre finansielle indtægter		94.480	54.285
Øvrige finansielle omkostninger	3	-43.088	-43.665
Ordinært resultat før skat		1.539.354	1.193.910
Skat af årets resultat	4	-423.578	-343.287
Årets resultat		1.115.776	850.623
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.050.000	800.000
Overført resultat		65.776	50.623
I alt		1.115.776	850.623

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		142.917	177.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	142.917	177.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.296	141.362
Indretning af lejede lokaler		176.226	507.038
Materielle anlægsaktiver i alt	6	328.522	648.400
Deposita		553.427	102.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		553.427	102.750
Anlægsaktiver i alt		1.024.866	929.067
Fremstillede varer og handelsvarer		462.333	197.348
Varebeholdninger i alt		462.333	197.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.450.976	1.847.520
Andre tilgodehavender		270.447	198.121
Periodeafgrænsningsposter		25.754	0
Tilgodehavender i alt		1.747.177	2.045.641
Likvide beholdninger		1.497.799	656.579
Omsætningsaktiver i alt		3.707.309	2.899.568
Aktiver i alt		4.732.175	3.828.635

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.218.261	1.152.485
Egenkapital i alt		1.343.261	1.277.485
Hensættelse til udskudt skat		57.686	64.424
Hensatte forpligtelser i alt		57.686	64.424
Gæld til banker		73.969	184.873
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	73.969	184.873
Gæld til banker		94.266	77.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.739	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	5.769
Skyldig selskabsskat		430.316	346.349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		888.406	499.081
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		613.532	573.026
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.050.000	800.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.257.259	2.301.853
Gældsforpligtelser i alt		3.331.228	2.486.726
Passiver i alt		4.732.175	3.828.635

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.152.485	1.277.485
Betalt udbytte	0	1.050.000	1.050.000
Årets resultat	0	1.115.776	1.115.776
Egenkapital, ultimo	125.000	1.218.261	1.343.261

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.403.678	2.327.091
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	119.116	121.056
	<u>2.522.794</u>	<u>2.448.147</u>

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i rapportperioden udgjorde ca. 12 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	35.000	35.000
Indretning af lejede lokaler	330.812	330.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.693	63.710
	<u>433.505</u>	<u>429.522</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsindtægter på kr. 94.480 vedrører kr. 94.480 renter på mellemværende med nærtstående parter.

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 43.088 vedrører kr. 23.791 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2015
	kr.
Aktuel skat	430.316
Ændring af udskudt skat	-6.738
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>423.578</u>

Der er i perioden indbetalt kr. 346.349 i koncernskat.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	350.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	350.000
Af- og nedskrivning primo	-172.083
Årets afskrivning	-35.000
Af- og nedskrivning ultimo	-207.083
Regnskabsmæssig værdi ultimo	142.917

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.654.060	343.550
Tilgang	0	78.627
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.654.060	422.177
Af- og nedskrivning primo	-1.147.022	-202.188
Årets afskrivning	-330.812	-67.693
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.477.834	-269.881
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.226	152.296

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld kr. 73.969 forfalder kr. 73.969 inden for 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse med en månedlig leje på kr. 82.850. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasing aftale på 12 mdr. med en samlede leasingydelse på 84.980 kr

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør t.kr. 23 pr. balancedagen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tegnet løsøre pantebrev på kr. 500.000 med sikkerhed i goodwill, lejerettigheder, deposita m.m. samt selvskyldnerkaution af tredje mand.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

DHS Århus Holding ApS, Banegårdspladsen 11, 8000 Århus C.

Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Direktør Marianne Andersen

DHS Århus Holding ApS

Ali Mahabadi Abedi

Abedi Konsulenterne ApS