

Café Friends ApS

CVR-nr. 32 87 78 77

Årsrapport 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/6 2016

Mekki Elban
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Café Friends ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. juni 2016

Direktion

Mekki Elban

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Café Friends ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Friends 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.

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt kildeskatteloven ved ikke at indberette skattepligtige personalegoder. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af kildeskatteloven.

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.

Aalborg, den 4. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Café Friends ApS
Vesterbro 91
9000 Aalborg
CVR-nr.: 32 87 78 77
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Direktion Mekki Elban

Revision Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Nordjyske Bank A/S
Vesterbro 79
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er café og restaurationsdrift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 282.669, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 369.885.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Friends ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

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

Bruttofortjeneste

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Der er valgt en afskrivningsperiode på 10 år.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.884.698	1.831.723
Personaleomkostninger	1	-1.421.721	-1.394.497
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7	<u>-95.809</u>	<u>-126.740</u>
Resultat før finansielle poster		367.168	310.486
Finansielle indtægter	2	6.850	3.500
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.782</u>	<u>-10.652</u>
Resultat før skat		368.236	303.334
Skat af årets resultat	4	<u>-85.567</u>	<u>-73.476</u>
Årets resultat		<u>282.669</u>	<u>229.858</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	655.000
Overført resultat		<u>282.669</u>	<u>-425.142</u>
		<u>282.669</u>	<u>229.858</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>137.500</u>	<u>165.000</u>
		<u>137.500</u>	<u>165.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	81.182	92.601
Indretning af lejede lokaler		<u>1.123</u>	<u>43.013</u>
		<u>82.305</u>	<u>135.614</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>179.074</u>	<u>177.068</u>
		<u>179.074</u>	<u>177.068</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>398.879</u>	<u>477.682</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>68.994</u>	<u>48.336</u>
		<u>68.994</u>	<u>48.336</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.340	78.946
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		336.982	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	91.025
Andre tilgodehavender		65.749	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.634</u>	<u>8.112</u>
		<u>464.705</u>	<u>178.083</u>
Likvide beholdninger		<u>124.275</u>	<u>973.938</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>657.974</u>	<u>1.200.357</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.056.853</u>	<u>1.678.039</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		289.885	7.216
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	655.000
Egenkapital i alt		369.885	742.216
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		14.237	19.333
Hensatte forpligtelser i alt		14.237	19.333
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.985	147.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	321.904
Selskabsskat		90.663	73.378
Anden gæld		526.083	373.958
		672.731	916.490
Gældsforpligtelser i alt		672.731	916.490
PASSIVER I ALT		1.056.853	1.678.039
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter mv.	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.391.686	1.343.812
Andre omkostninger til social sikring	50.402	48.969
Andre personaleomkostninger	-20.367	1.716
	<u>1.421.721</u>	<u>1.394.497</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.276	0
Andre finansielle indtægter	2.574	3.500
	<u>6.850</u>	<u>3.500</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.782	10.652
	<u>5.782</u>	<u>10.652</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	90.663	73.378
Årets udskudte skat	-5.096	98
	<u>85.567</u>	<u>73.476</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>275.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>275.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	110.000
Årets afskrivninger	<u>27.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>137.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>137.500</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	230.766	311.015
Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>245.766</u>	<u>311.015</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	138.165	268.002
Årets afskrivninger	<u>26.419</u>	<u>41.890</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>164.584</u>	<u>309.892</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>81.182</u></u>	<u><u>1.123</u></u>

7 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	27.500	27.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>68.309</u>	<u>99.240</u>
	<u><u>95.809</u></u>	<u><u>126.740</u></u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	7.216	655.000	742.216
Betalt ordinært udbytte	0	0	-655.000	-655.000
Årets resultat	0	282.669	0	282.669
Egenkapital 31. december 2015	80.000	289.885	0	369.885

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt og deponeret ejerpatentbreve for i alt kr. 1.000.000 i goodwill og driftsinventar til sikkerhed for alt mellemværende med andre kreditinstitutter. Den bogførte værdi udgør kr. 219.805.

10 Eventualposter mv.

Selskabet har overfor Warner Brothers påtaget sig en forpligtelse til at betale kr. 74.500 for brug af varemærke. Der resterer pr. 31/12 2015 kr. 50.000

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 204.516 svarende til 6 måneders opsigelsesvarsel.

Virksomheden indgår i sambeskatning med Elban Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabet Elban Holding ApS's årsregnskab pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Virksomheden har stillet kaution overfor mellemværende med banken, for Elban Holding ApS. Det udgør tkr. -663 pr. 31/12 2015