



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Conditori & Café H. C. Andersen ApS

H. C. Andersens Boulevard 15, st., 1553 København V

CVR-nr. 33 39 56 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2017.

Morten Søgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsesp tægning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Conditorene & Café H. C. Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 4. juli 2017

Direktion

Morten Søgaard
direktør

Mette Søgaard



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Conditore & Café H. C. Andersen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Conditore & Café H. C. Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. juli 2017

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Conditori & Café H. C. Andersen ApS
H. C. Andersens Boulevard 15, st.
1553 København V

Telefon: 26328098

Hjemmeside: www.h-c-andersen.dk

CVR-nr.: 33 39 56 55

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Morten Søgaard, direktør
Mette Søgaard

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med bageri og conditori.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.074.190 kr. mod 2.452.883 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.447 kr. mod -120.566 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer at genetablere den tabte kapital ved fremtidig drift.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste	3.074.190	2.452.883
1 Personaleomkostninger	-2.977.394	-2.501.299
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.646	-76.646
Driftsresultat	20.150	-125.062
Øvrige finansielle omkostninger	-13.120	-27.415
Resultat før skat	7.030	-152.477
2 Skat af årets resultat	-2.583	31.911
Årets resultat	4.447	-120.566
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.447	0
Disponeret fra overført resultat	0	-120.566
Disponeret i alt	4.447	-120.566



Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.440	294.086
	Materielle anlægsaktiver i alt	217.440	294.086
	Andre tilgodehavender	104.117	103.533
	Deposita	6.764	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	110.881	103.533
	Anlægsaktiver i alt	328.321	397.619
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	73.923	73.923
	Varebeholdninger i alt	73.923	73.923
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	529.573	420.571
	Udsudte skatteaktiver	87.778	90.361
	Andre tilgodehavender	8.431	6.003
	Tilgodehavender i alt	625.782	516.935
	Likvide beholdninger	232.632	81.023
	Omsætningsaktiver i alt	932.337	671.881
	Aktiver i alt	1.260.658	1.069.500



Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-326.506	-330.953
	Egenkapital i alt	-246.506	-250.953
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	60.537	88.717
	Anden gæld	223.172	221.595
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	283.709	310.312
6	Gældsforpligtelser	25.000	72.452
	Gæld til pengeinstitutter	692	250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.591	222.733
	Anden gæld	1.032.172	714.706
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.223.455	1.010.141
	Gældsforpligtelser i alt	1.507.164	1.320.453
	Passiver i alt	1.260.658	1.069.500
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.673.128	2.177.101
Pensioner	153.609	186.911
Andre omkostninger til social sikring	42.031	34.018
Personaleomkostninger i øvrigt	108.626	103.269
	2.977.394	2.501.299
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	9
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	2.583	-31.911
	2.583	-31.911
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	613.172	613.172
Kostpris 31. december 2016	613.172	613.172
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-319.086	-242.440
Årets afskrivninger	-76.646	-76.646
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-395.732	-319.086
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	217.440	294.086
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-330.953	-210.387
Årets overførte overskud eller underskud	4.447	-120.566
	-326.506	-330.953



Noter

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2016 kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	49.952
Gæld til pengeinstitutter	25.000	0	85.537	111.217
	25.000	0	85.537	161.169

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret pantebreve på i alt 250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål som kan opsiges med 6 måneders varsel, hvorfor selskabet har en huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 152.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Conditore & Café H. C. Andersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til 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 afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af huslejedepositum, som indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Søgaard

Direktør

Serienummer: CVR:33395655-RID:45676867

IP: 87.63.70.107

2017-07-06 11:31:03Z

NEM ID 

Mette Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-253084827932

IP: 188.177.0.204

2017-07-07 08:03:05Z

NEM ID 

Jan M. Jefting

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1086343183304

IP: 212.98.75.202

2017-07-07 08:05:44Z

NEM ID 

Morten Søgaard

Dirigent

Serienummer: CVR:33395655-RID:45676867

IP: 87.63.70.107

2017-07-07 08:09:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8DO5D-6BDVV-QTMYD-AO3IK-H7BBP-2EFZS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>