



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

CVR-nr. 33 39 56 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/6-2016

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 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Conditori & 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 31. maj 2016

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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016

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

Direktion

Morten Søgaard, direktør
Mette Søgaard

Revisor

Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.452.883 kr. mod 2.129.101 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -120.566 kr. mod 56.021 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	2.452.883	2.129.101
1 Personaleomkostninger	-2.501.299	-1.939.924
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.646	-74.646
Driftsresultat	-125.062	114.531
Andre finansielle omkostninger	-27.415	-35.702
Resultat før skat	-152.477	78.829
2 Skat af årets resultat	31.911	-22.808
Årets resultat	-120.566	56.021
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	56.021
Disponeret fra overført resultat	-120.566	0
Disponeret i alt	-120.566	56.021



Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.086	370.732
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>294.086</u>	<u>370.732</u>
Andre tilgodehavender	103.533	101.715
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>103.533</u>	<u>101.715</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>397.619</u>	<u>472.447</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	73.923	72.598
Varebeholdninger i alt	<u>73.923</u>	<u>72.598</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	420.571	395.852
Udskudte skatteaktiver	90.361	58.450
Andre tilgodehavender	6.003	5.100
Tilgodehavender i alt	<u>516.935</u>	<u>459.402</u>
Likvide beholdninger	81.023	95.744
Omsætningsaktiver i alt	<u>671.881</u>	<u>627.744</u>
Aktiver i alt	<u>1.069.500</u>	<u>1.100.191</u>



Balance 31. december

Passiver	2015	2014
Note	kr.	kr.
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-330.953	-210.387
Egenkapital i alt	-250.953	-130.387
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	88.717	88.093
7 Anden langfristet gæld	221.595	256.432
Langfristede gældsforpligtelser i alt	310.312	344.525
Kortfristet del af langfristet gæld	72.452	151.861
Gæld til pengeinstitutter	250	285
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.733	314.279
Anden gæld	714.706	419.628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.010.141	886.053
Gældsforpligtelser i alt	1.320.453	1.230.578
Passiver i alt	1.069.500	1.100.191
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		



Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.177.101	1.719.791
Pensioner	186.911	140.808
Andre omkostninger til social sikring	34.018	30.241
Personaleomkostninger i øvrigt	103.269	49.084
	2.501.299	1.939.924
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-31.911	22.808
	-31.911	22.808
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	613.172	597.172
Tilgang i årets løb	0	16.000
Kostpris 31. december 2015	613.172	613.172
Afskrivninger 1. januar 2015	-242.440	-167.794
Årets afskrivninger	-76.646	-74.646
Afskrivninger 31. december 2015	-319.086	-242.440
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	294.086	370.732
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-210.387	-266.408
Årets overførte overskud eller underskud	-120.566	56.021
	-330.953	-210.387



Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter	111.217	130.293
	111.217	130.293
Heraf forfalder inden for 1 år	-22.500	-42.200
	88.717	88.093
7. Anden langfristet gæld		
Langfristet gæld, virksomhedsdeltagere og ledelse	221.595	206.449
Gældsbrief	49.952	159.644
	271.547	366.093
Heraf forfalder inden for 1 år	-49.952	-109.661
	221.595	256.432
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret pantebreve på i alt kr. 250.000 til sikkerhed for gæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået lejemål med som kan opsiges med 6 måneder varsel, hvorfor selskabet har en huslejeforpligtigelse 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.

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 samt 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 afskrivninger af 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af huslejedepositum, som indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationseværdien 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.