
Café 8 Tallet 2011 ApS

c/o Rambla Bar&Grill, Arne Jacobsens Allé 9, 2300
København S

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 33 64 80 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2017

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Café 8 Tallet 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2017

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Café 8 Tallet 2011 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café 8 Tallet 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de af ledelsen udarbejdede budgetter efterleves, samt at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at de udarbejdede budgetter efterleves, samt at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 5. juli 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café 8 Tallet 2011 ApS c/o Rambla Bar&Grill Arne Jacobsens Allé 9 2300 København S CVR-nr.: 33 64 80 73 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Direktion	Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Advokat	Mazanti-Andersen Amaliegade 10 1256 København K
Pengeinstitut	Nordea Erhvervscenter Bornholm Store Torv 16 - 18 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration og lignende virksomhed, herunder virksomhed med køb og salg af madvarer

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 683.333, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 218.016.

Årets resultat anses af ledelsen for at være utilfredsstillende.

For omtale vedrørende væsentlig usikkerhed om fortsat drift henvises der til note 1 i nærværende årsrapport.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positiv indtjening.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.386.577	4.426.867
Personaleomkostninger	2	-3.788.323	-3.846.171
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-152.384</u>	<u>-157.213</u>
Resultat før finansielle poster		-554.130	423.483
Finansielle indtægter	3	43.271	20.796
Finansielle omkostninger	4	<u>-55.147</u>	<u>-18.026</u>
Resultat før skat		-566.006	426.253
Skat af årets resultat	5	<u>-117.327</u>	<u>-40.936</u>
Årets resultat		<u>-683.333</u>	<u>385.317</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-683.333</u>	<u>385.317</u>
		<u>-683.333</u>	<u>385.317</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.056	110.820
Indretning af lejede lokaler		214.765	291.185
Materielle anlægsaktiver	6	297.821	402.005
Deposita		171.953	166.981
Finansielle anlægsaktiver		171.953	166.981
Anlægsaktiver		469.774	568.986
Varebeholdninger		81.891	81.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.351	206.479
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		305.539	685.524
Andre tilgodehavender		0	23.619
Udskudt skatteaktiv		0	117.327
Periodeafgrænsningsposter		0	22.751
Tilgodehavender		510.890	1.055.700
Likvide beholdninger		0	3.849
Omsætningsaktiver		592.781	1.141.440
Aktiver		1.062.555	1.710.426

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-298.016	385.317
Egenkapital	7	-218.016	465.317
Kreditinstitutter		235.158	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.961	289.516
Gæld til tilknyttede virksomheder		457.334	735.556
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.508	4.508
Anden gæld		446.610	215.529
Kortfristede gældsforpligtelser		1.280.571	1.245.109
Gældsforpligtelser		1.280.571	1.245.109
Passiver		1.062.555	1.710.426
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen arbejder aktivt med selskabets og koncernens likviditetsberedskab. Det er ved regnskabsafregningen ledelsens forventning, at selskabets kapitalejere Valuta Holding ApS og First Hoffenberg Holding ApS vil yde selskabets finansielle støtte og tilføre selskabet den nødvendige likviditet i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, således at selskabet er i stand til at afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabet tilføres den nødvendige likviditet, som beskrevet ovenfor, samt at de af ledelsen udarbejdede budgetter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 efterleveres. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne indfries, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selvom ledelsen forventer, at selskabets kapitalejere indestår for deres tilsagn om at yde finansielle støtte, og de af ledelsen udarbejdede budgetter for 1. januar – 31. december 2017 realiseres, indikerer ovenstående dog også, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.695.618	3.758.019
Pensioner	0	40.588
Andre omkostninger til social sikring	92.705	47.564
	3.788.323	3.846.171
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	34.246	20.796
Andre finansielle indtægter	9.025	0
	43.271	20.796
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	21.778	9.748
Andre finansielle omkostninger	33.369	8.278
	55.147	18.026

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	92.966
Årets udskudte skat	0	-52.030
Regulering af udskudt skat tidligere år	117.327	0
	<u>117.327</u>	<u>40.936</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.321.548	382.098
Tilgang i årets løb	48.200	0
Kostpris 31. december	<u>1.369.748</u>	<u>382.098</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.210.728	90.913
Årets afskrivninger	75.964	76.420
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.286.692</u>	<u>167.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>83.056</u>	<u>214.765</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	385.317	465.317
Årets resultat	0	-683.333	-683.333
Egenkapital 31. december	80.000	-298.016	-218.016

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt DKK 1, svarende til en nominel værdi andragende DKK 80.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvis værdi andrager t.kr. 241 pr. 31. december 2016. Skatteaktivet kan henføres til fremførebare skattemæssige underskud samt øvrige tidsmæssige forskelle.

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 huslejeoplygninger på DKK 147.250

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret gennemført på markedsmæssigt vilkår.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter (fortsat)

Ejerforhold

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

Valuta Holding ApS: 90% Ejerandel

First Hoffenberg Holding ApS: 10% Ejerandel

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café 8 Tallet 2011 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Med henvisning til det retvisende billede er der foretaget visse reklassifikationer i resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. I bruttofortjenesten er nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget.

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 virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger, valutareguleringer mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Valuta Holding ApS . Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 depositum.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.