

Cafe Phenix ApS

Valby Langgade 74
2500 Valby
CVR nr. 33 75 20 24

Ekstern årsrapport for 2016
(6. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Cafe Phenix ApS
Valby Langgade 74
2500 Valby

Telefon: 36 30 33 79
Hjemmeside: www.cafephenix.dk
E-mail: info@cafephenix.dk

CVR-nr.: 33752024
Hjemsted: København
Stiftet: 25. maj 2011
Regnskabsår: 2016

Direktion
Abed Bakr

Revisor
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

ZP/JL
A1501516

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Cafe Phenix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 16. juni 2017

I direktionen:

Abed Bakr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cafe Phenix ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Phenix ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 det udførte arbejde 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 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

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 der fremgår, at selskabet har usikkerhed knyttet til selskabets likviditet, og at selskabskapitalen er tabt, hvorfor årsregnskabet derfor er aflagt efter realisationsprincippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

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.

København, den 16. juni 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Da der er usikkerhed om Cafe Phenix ApS' mulighed for at videreføre sine aktiviteter i deres nuværende form, sker indregning og måling af aktiver og passiver til nettorealisationsværdier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -5.507.419.

Egenkapitalen udgør kr. -4.593.883.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Phenix ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, og med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine aktiviteter i deres nuværende form. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCE

Aktiver

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

Passiver

Gældsforpligtelser indregnes til indfrielsesværdien inkl. omkostninger ved indfrielsen.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		603.948	4.158.500
Personaleomkostninger.....	2	-3.739.687	-3.280.558
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5	<u>-1.922.784</u>	<u>-715.115</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-5.058.523	162.827
Andre finansielle indtægter	3	133.897	115.257
Øvrige finansielle omkostninger	4	<u>-614.451</u>	<u>-265.170</u>
RESULTAT FØR SKAT		-5.539.077	12.914
Skat af årets resultat	6	<u>31.658</u>	<u>13.867</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-5.507.419</u></u>	<u><u>26.781</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-5.507.419	26.781
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-5.507.419</u></u>	<u><u>26.781</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note		31/12-15
Goodwill	5	<u>500.000</u>	<u>1.200.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>500.000</u>	<u>1.200.000</u>
Indretning af lejede lokaler	5	<u>1.000.000</u>	<u>1.966.984</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.000.000</u>	<u>1.966.984</u>
Deposita		<u>0</u>	<u>192.448</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>192.448</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.500.000</u>	<u>3.359.432</u>
Handelsvarer		<u>100.000</u>	<u>113.873</u>
Varebeholdninger		<u>100.000</u>	<u>113.873</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		21.000	0
Periodeafgrænsningsposter		9.134	0
Tilgodehavende hos moderselskabet		0	115.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		280.730	2.304.867
Andre tilgodehavender		<u>211.392</u>	<u>954.147</u>
Tilgodehavender		<u>522.256</u>	<u>3.374.684</u>
Likvide beholdninger		<u>26.797</u>	<u>16.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>649.053</u>	<u>3.504.557</u>
AKTIVER		<u><u>2.149.053</u></u>	<u><u>6.863.989</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note		31/12-15
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.673.883	<u>833.536</u>
EGENKAPITAL	7	-4.593.883	<u>913.536</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>284.972</u>	<u>316.630</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>284.972</u>	<u>316.630</u>
Ansvarlig lånekapital	8	31.551	153.561
Gæld til pengeinstitutter	8	<u>1.253.778</u>	<u>1.777.155</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.285.329</u>	<u>1.930.716</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	720.000	720.000
Gæld til pengeinstitutter		609.461	500.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.194.966	2.002.551
Anden gæld		<u>1.648.208</u>	<u>480.189</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.172.635</u>	<u>3.703.107</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>6.457.964</u>	<u>5.633.823</u>
PASSIVER		<u>2.149.053</u>	<u>6.863.989</u>
Usikkerhed vedrørende indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets indtjening, kapitalforhold og likviditet, og forventer et væsentligt forbedret driftsresultat for 2017. Selskabet har tabt sin anpartskapital, som følge af udlån til tilknyttede virksomheder og efterfølgende behov for nedskrivning af tilgodehavendet. Der er væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets likviditet, og selskabets ledelse forhandler pt. om at få de nødvendige kreditfaciliteter på plads.

Som følge af ovenstående har ledelsen valgt, at aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet.

2 Personaleomkostninger

2015

De samlede personaleomkostninger udgør:

Gager og lønninger	3.576.802	3.101.401
Andre omkostninger til social sikring	137.334	146.510
Andre personaleomkostninger	<u>25.551</u>	<u>32.646</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>3.739.687</u></u>	<u><u>3.280.558</u></u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	133.897	115.253
Renteindtægter, øvrige	<u>0</u>	<u>4</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u><u>133.897</u></u>	<u><u>115.257</u></u>

Af de finansielle indtægter udgør kr. 133.897 renter fra tilknyttede virksomheder.

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, associerede virksomheder	0	0
Renteomkostninger, øvrige	<u>614.451</u>	<u>265.170</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>614.451</u></u>	<u><u>265.170</u></u>

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 0 renter til tilknyttede virksomheder.

Noter

5 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill Cafe	
Kostpris pr. 1. januar 2016	2.000.000	
Tilgang	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris pr. 31. december 2016.....	<u>2.000.000</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....	-800.000	
Årets afskrivninger	<u>-700.000</u>	
Afskrivninger pr. 31. december 2016.....	<u>-1.500.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	<u>500.000</u>	
		Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2016	5.297.549	
Tilgang	255.800	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris pr. 31. december 2016.....	<u>5.553.349</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....	-3.330.565	
Årets afskrivninger	<u>-1.222.784</u>	
Afskrivninger pr. 31. december 2016.....	<u>-4.553.349</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	<u>1.000.000</u>	
		2015
Goodwill	700.000	200.000
Indretning af lejede lokaler	<u>1.222.784</u>	<u>515.115</u>
Afskrivninger i alt	<u>1.922.784</u>	<u>715.115</u>

Noter

6 Skat af årets resultat	2015	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat fra sambeskattede virksomheder	0	-15.385
Årets regulering af udskudt skat	-31.658	1.518
	<u>-31.658</u>	<u>1.518</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-31.658</u>	<u>-13.867</u>

7 Egenkapital	1/1-16	Skattefrit Tilskud	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	833.536	0	-5.507.419	-4.673.883
Skattefrit tilskud	0	-	0	0
	<u>913.536</u>	<u>0</u>	<u>-5.507.419</u>	<u>-4.593.883</u>
I alt	<u>913.536</u>	<u>0</u>	<u>-5.507.419</u>	<u>-4.593.883</u>

31/12-15				
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000			80.000	80.000
			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	31.551	0	31.551	0
Pengeinstitutter	1.973.778	720.000	1.253.778	0
	<u>2.005.329</u>	<u>720.000</u>	<u>1.285.329</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.005.329</u>	<u>720.000</u>	<u>1.285.329</u>	<u>0</u>

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser for følgende beløb:
Restløbetid i 12 mdr. med en månedlig husleje på t.kr. 38, i alt t.kr. 456.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor kreditinstitutter, er der afgivet pant i løsøre på t.kr. 3.600.

Til sikkerhed for 3. mands gæld er der afgivet pant i løsøre på t.kr. 600.

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Phenix Holding ApS
Valby Langgade 74 a.
2500 Valby

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.”

abed bakr

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:33752024-RID:61414383

IP: 2.107.242.22

2017-06-19 13:55:21Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-06-19 13:57:49Z

NEM ID 

abed bakr

Dirigent

Serienummer: CVR:33752024-RID:61414383

IP: 2.107.242.22

2017-06-19 14:22:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4IMQV-K3U1O-4GC3Y-JUUJC-WHSZH-8N45E

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>