

Cafe Børsen ApS
Havnestræde 1B, 7700 Thisted

CVR-nr. 34 22 35 48

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Annette Thinggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cafe Børsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 31. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 31. maj 2016

Direktion

Annette Thinggaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cafe Børsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Børsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på ledelsens beskrivelse af usikkerheden for selskabets fortsatte drift i note 2.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen i løbet af regnskabsåret ikke indberettet korrekt a-skat mv. for selskabets medarbejdere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Det bemærkes dog, at fejlen ultimo regnskabsåret er opdaget og korrigeret, således at årets samlede indberettede a-skat mv. stemmer til de af selskabet udarbejdede lønsedler.

Thisted, den 31. maj 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Børsen ApS
Havnestræde 1B
7700 Thisted

CVR-nr.: 34 22 35 48
Stiftet: 27. januar 2012
Hjemsted: Thisted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Annette Thinggaard, direktør

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Thyparken 10
7700 Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Børsen 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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	10 år
---	-------

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.800 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespriser.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	769.284	856.464
3 Personaleomkostninger	-733.916	-740.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.000	-70.000
Driftsresultat	-34.632	46.264
Øvrige finansielle omkostninger	-15.848	-18.192
Resultat før skat	-50.480	28.072
4 Skat af årets resultat	10.563	-6.563
Årets resultat	-39.917	21.509
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	21.509
Disponeret fra overført resultat	-39.917	0
Disponeret i alt	-39.917	21.509

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	40.000	80.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>80.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.000	210.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>210.000</u>
	Andre tilgodehavender	52.619	50.469
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.619</u>	<u>50.469</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>272.619</u>	<u>340.469</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	65.214	60.149
	Varebeholdninger i alt	<u>65.214</u>	<u>60.149</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.652	30.207
	Udskudte skatteaktiver	8.665	0
	Andre tilgodehavender	0	2.445
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.320
	Tilgodehavender i alt	<u>34.317</u>	<u>33.972</u>
	Likvide beholdninger	82.139	93.069
	Omsætningsaktiver i alt	<u>181.670</u>	<u>187.190</u>
	Aktiver i alt	<u>454.289</u>	<u>527.659</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	-39.389	528
Egenkapital i alt	<u>40.611</u>	<u>80.528</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.898
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.898</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	22.633	111.317
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.633</u>	<u>111.317</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	88.684	85.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.928	33.072
Anden gæld	276.433	214.988
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>391.045</u>	<u>333.916</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>413.678</u>	<u>445.233</u>
Passiver i alt	<u>454.289</u>	<u>527.659</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen og efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Ledelse og ejer har til hensigt at indskyde yderligere likviditet samt udvise løntilbageholdenhed i det kommende regnskabsår i det omfang, det bliver nødvendigt for at kunne betale selskabets nuværende og kommende kreditorer.

Ledelsen anser selskabet som going concern.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	688.720	692.207
Andre omkostninger til social sikring	17.511	21.771
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>27.685</u>	<u>26.222</u>
	<u>733.916</u>	<u>740.200</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-10.563</u>	<u>6.563</u>
	<u>-10.563</u>	<u>6.563</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>200.000</u>
Kostpris ultimo		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		120.000
Årets afskrivninger		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>160.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>40.000</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Af- og nedskrivninger primo	90.000
Årets afskrivninger	30.000
Af- og nedskrivninger ultimo	120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.000

31/12 2015

31/12 2014

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000

8. Overført resultat

Overført resultat primo	528	-20.981
Årets overførte overskud eller underskud	-39.917	21.509
	-39.389	528

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er stillet bankgaranti, i alt t.kr. 44 for restbeløb for huslejedepositum.