

Café La Esquina ApS

Ryesgade 76
2100 København Ø
CVR-nr. 34 45 46 71

Årsrapport 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2016



Dirigent, Henrik Buemann

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Café La Esquina ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

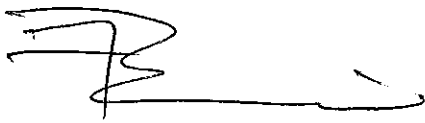
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

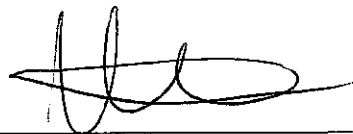
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2016

Direktionen



Henrik Buemann



Ulrik Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café La Esquina ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café La Esquina ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital igennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed. Vi henviser til note 10, hvori ledelsen har nærmere redegjort for forholdet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital og er omfattet af reglerne i Selskabsloven vedrørende kapitaltab, og at ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 24. maj 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café La Esquina ApS
Ryesgade 76
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 45 46 71
Stiftet: 7. marts 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Buemann
Ulrik Eriksen

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Andelskassen Fælleskassen
Bülowsvej 48 A
1870 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café- og restaurationsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -227.470. Balancen viser en egenkapital på kr. -685.063.

Som følge af årets og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at være positivt.

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles. Uanset den aktuelle finanskriser forventer ledelsen, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

LB Holding ApS har afgivet erklæring af den 24. maj 2016 om at støtte Café La Esquina ApS, såfremt Café La Esquina ApS måtte have likviditetsmæssig nødvendighed herfor.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Café La Esquina ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Regnskabspraksis - fortsat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Ved første indregning måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	1.526.005	1.220.878
Personaleomkostninger	-1.525.287	-1.140.450
1 Afskrivninger	<u>-114.276</u>	<u>-114.276</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-113.558	-33.848
2 Finansielle indtægter	1.973	0
3 Finansielle omkostninger	<u>-72.885</u>	<u>-70.458</u>
RESULTAT FØR SKAT	-184.470	-104.306
4 Skat af årets resultat	<u>-43.000</u>	<u>21.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-227.470</u>	<u>-83.306</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-227.470</u>	<u>-83.306</u>
FORDELT	<u>-227.470</u>	<u>-83.306</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.282	128.171
Indretning af lejede lokaler	359.835	422.222
Materielle anlægsaktiver	436.117	550.393
Andre værdipapirer og kapitalandele	169.729	169.729
Finansielle anlægsaktiver	169.729	169.729
ANLÆGSAKTIVER	605.846	720.122
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
Tilgodehavende fra salg	22.121	10.680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.475	58.151
6 Udskudte skatteaktiver	57.000	100.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	12.000
Periodeafgrænsningsposter	1.710	12.467
Tilgodehavender	169.306	193.298
Likvide beholdninger	170.918	190.830
OMSÆTNINGSAKTIVER	355.224	399.128
AKTIVER	961.070	1.119.250

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-765.063	-537.593
5 EGENKAPITAL	-685.063	-457.593
Gæld til pengeinstitutter	431.945	540.191
7 Langfristede gældsforpligtelser	431.945	540.191
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	108.000	63.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.141	67.684
Gæld til tilknyttede virksomheder	688.768	648.369
Anden gæld	308.279	257.599
Kortfristede gældsforpligtelser	1.214.188	1.036.652
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.646.133	1.576.843
PASSIVER	961.070	1.119.250
8 Eventualposter m.v.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Oplysninger om usikkerhed ved fortsat drift		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.889	51.889
Indretning af lejede lokaler	<u>62.387</u>	<u>62.387</u>
	<u>114.276</u>	<u>114.276</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	<u>1.973</u>	<u>0</u>
	<u>1.973</u>	<u>0</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	26.192	23.671
Andre finansielle omkostninger	<u>46.693</u>	<u>46.787</u>
	<u>72.885</u>	<u>70.458</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	-12.000
Regulering af udskudt skat	<u>43.000</u>	<u>-9.000</u>
	<u>43.000</u>	<u>-21.000</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	-537.593	0
Forslag til resultatdisponering	0	-227.470	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-765.063	0

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

6 Udskudte skatteaktiver

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	-100.000	-91.000
Udskudt skat af årets resultat	43.000	-9.000
	-57.000	-100.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.
Gæld til pengeinstitutter	540.191	431.945	108.000
	540.191	431.945	108.000

Noter

8 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse i henhold til lejekontrakten.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut t.kr. 540 er der givet pant nominel t.kr. 300 i driftsmidler og inventar samt pant nominel t.kr. 500 i rettighed til andelsbolig. Samlet bogført værdi andrager pr. 31. december 2015 t.kr. 436.

10 Oplysninger om usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles. Ledelsen forventer, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

LB Holding ApS har afgivet erklæring af den 24. maj 2016 om at støtte Café La Esquina ApS, såfremt Café La Esquina ApS måtte have likviditetsmæssig nødvendighed herfor.