

Cafe Halvvejen ApS

Krystalgade 11
1172 København K

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 34 48 37 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 03.03.16

Bente Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Indholdsfortegnelse..... | 1 |
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af regnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december..... | 10 |
| Balance pr. 31. december..... | 11 |
| Noter til årsregnskabet..... | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: Cafe Halvejen ApS
Krystalgade 11
1172 København K

CVR-nr: 34 48 37 95
Stiftet: 25. april 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.15 - 31.12.15

Direktion: Bente Andersen

Revision: **Gilfelt Revision ApS**

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Selskabets hovedaktivitet: Cafe- og restaurationsvirksomhed

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 3. marts 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Cafe Halvvejen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K den. 03.03.16

Direktion:

Bente Andersen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Cafe Halvvejen ApS

Til den daglige ledelse i Cafe Halvvejen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Halvvejen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 3. marts 2016

Gilfelt Revision ApS



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter Cafe- og restaurationsvirksomhed

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større afskrivninger på goodwill samt væsentlige vedligeholdelse af de lejede lokaler. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Der er efter regnskabsafslutningen kommet bedre indtjening i selskabet, og der forventes positivt resultat således, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af nogle år.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 - udviser et resultat på -141.330 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 890.549 kr. , og en egenkapital på -46.740 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Cafe Halvvejen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

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

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| <u>Aktiv</u> | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-30% |

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|-----------------|-------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Bruttoresultat | | 1.259.870 | 1.415 |
| Personaleomkostninger | 1 | 1.231.439 | 1.369 |
| Afskrivninger | | 189.840 | 143 |
| Driftsresultat | | -161.409 | -97 |
| Andre finansielle indtægter | | 132 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | 13.398 | 18 |
| Ordinært resultat før skat | | -174.675 | -115 |
| Skat af årets resultat | | -33.345 | -40 |
| Årets resultat | | -141.330 | -75 |
| Forslag til resultat disponering | | | |
| Udbytte | | 0 | 0 |
| Overført til næste år | | -141.330 | -75 |
| I alt | | -141.330 | -75 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 315.000 | 420 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 315.000 | 420 |
| Indretning lejede lokaler | | 226.561 | 0 |
| Tekniske anlæg | | 61.892 | 162 |
| Materielle anlægsaktiver | | 288.453 | 162 |
| Deposita | | 127.316 | 127 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 127.316 | 127 |
| Anlægsaktiver | | 730.768 | 709 |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 51.512 | 40 |
| Varebeholdninger | | 51.512 | 40 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 31.129 | 38 |
| Andre tilgodehavender | | 71.139 | 71 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 11 |
| Tilgodehavender | | 102.268 | 120 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 6.000 | 17 |
| Omsætningsaktiver | | 159.780 | 177 |
| Aktiver | | 890.549 | 886 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Overkurs ved emission | | 59.924 | 60 |
| Overført resultat | | -186.664 | -45 |
| Egenkapital | 2 | -46.740 | 95 |
| Hensættelse til udskudt skat | 3 | 69.300 | 103 |
| Hensatte forpligtelser | | 69.300 | 103 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 140 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 140 |
| Andre kreditinstitutter | | 169.779 | 35 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 128.086 | 139 |
| Selskabsskat | | 0 | 0 |
| Mellemregning med direktion og ledelse | | 226.811 | 2 |
| Anden gæld | | 343.312 | 373 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 867.988 | 549 |
| Gældsforpligtelser | | 867.988 | 688 |
| Passiver | | 890.549 | 886 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Eventualaktiver og -forpligtelser | 5 | | |
| Oplysning om væsentlige usikkerheder og forhold | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| 1 | Personaleomkostninger | 2015 | 2014 |
|----------|--------------------------------------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| | Gager og lønninger | 1.160.265 | 1.283 |
| | Pensioner | 26.087 | 25 |
| | Omkostninger til social sikring | 45.087 | 61 |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.231.439 | 1.369 |
| 2 | Egenkapital | 2015 | 2014 |
| | | kr. | t.kr. |
| | Selskabskapital primo | 80.000 | 80 |
| | Virksomhedskapital, ultimo | 80.000 | 80 |
| | Overkurs ved emission, primo | 59.924 | 60 |
| | Overkurs ved emission, ultimo | 59.924 | 60 |
| | Overført resultat primo | -45.334 | 29 |
| | Årets resultat | -141.330 | -75 |
| | Overført resultat, ultimo | -186.664 | -45 |
| | Egenkapital i alt | -46.740 | 95 |

Selskabskapitalen er fordelt således:

80.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

| 3 | Hensættelse til udskudt skat | 2015 | 2014 |
|----------|---|---------------|-------------|
| | | kr. | t.kr. |
| | Hensættelser til udskudt skat | 102.645 | 143 |
| | Årets ændringer i hensættelser til udskudt skat | -33.345 | -40 |
| | Hensættelse til udskudt skat i alt | 69.300 | 103 |

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet sikkerhed for alt mellemværende med banken i form af kaution fra 3. mand.

Noter til årsregnskabet

5 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

6 Oplysning om væsentlige usikkerheder og forhold

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større nedskrivninger på varelageret. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Der er efter regnskabsafslutningen kommet bedre indtjening i selskabet, og der forventes positivt resultat således, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af nogle år.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.