

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2015**

**CAFEEN VED GLYPTOTEKET APS**

**Dantes Plads 7  
1556 København V**

**CVR-nr. 34 48 50 62  
4. regnskabsår**

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

Peter Stub  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-14

**Selskabet:**

Cafeen ved Glyptoteket ApS  
Dantes Plads 7  
1556 København V

**Direktion:**

Peter Stub  
Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

**Pengeinstitut:**

Sydbank

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

**Modervirksomhed:**

Stub Holding ApS  
CVR-nr. 35 68 13 02

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cafeen ved Glyptoteket ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016.

**Direktionen:**

\_\_\_\_\_  
Peter Stub

\_\_\_\_\_  
Stephanie Jacqueline Jeanine Michaud

**Til kapitalejerne i Cafeen ved Glyptoteket ApS.****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafeen ved Glyptoteket ApS for regnskabsåret 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.

**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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

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

København, den 25. maj 2016.  
Lægård Revision

Jørn Møller Christoffersen  
Registreret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Cafeen ved Glyptoteket ApS' væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en stigning i indtjeningen i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Cafeen ved Glyptoteket ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med



**Personaleomkostninger:**

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

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

**Finansielle poster:**

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

**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.

**AKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	20,0%
-----------------------------------------	-------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Materielle anlægsaktiver, fortsat:**

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

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationstværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationstværdi.

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

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

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Leje- og leasingforhold:**

Leje- og leasingydelse indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.691.960	2.705.484
1 Personaleomkostninger	-2.333.767	-2.267.136
INDTJENINGSBIDRAG	358.193	438.349
Afskrivninger	-35.705	-31.594
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	322.488	406.754
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.000	38.000
Finansielle omkostninger	-3.109	-3.617
RESULTAT FØR SKAT	399.379	441.137
2 Skat af årets resultat	-94.582	-108.794
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>304.797</b>	<b>332.343</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført overskud	4.797	32.343
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>304.797</b>	<b>332.343</b>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>72.069</u>	<u>107.774</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>72.069</u>	<u>107.774</u>
Deposita	<u>32.025</u>	<u>17.625</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>32.025</u>	<u>17.625</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>104.094</u>	<u>125.399</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>43.987</u>	<u>96.962</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>43.987</u>	<u>96.962</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.433	137.604
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.104.863	824.600
Periodeafgrænsningsposter	<u>14.765</u>	<u>1.947</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.354.255</u>	<u>964.151</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>136.800</u>	<u>620.849</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>1.535.041</u>	<u>1.681.962</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>1.639.135</u>	<u>1.807.362</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

**12**

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført overskud	279.233	274.435
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>659.233</b>	<b>654.435</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	2.560
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>2.560</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	361.275	429.045
Selskabsskat	102.600	123.700
Anden gæld	516.027	597.621
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>979.903</b>	<b>1.150.366</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>979.903</b>	<b>1.150.366</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.639.135</b>	<b>1.807.362</b>

5 Kontraktlige forpligtelser

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	2.221.341	2.207.277
	Pensioner	72.666	20.331
	Andre sociale omkostninger	29.902	21.853
	Personaleomkostninger i øvrigt	9.857	17.674
	<b>I ALT</b>	<b>2.333.767</b>	<b>2.267.136</b>

<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	102.600	123.700
	Regulering af udskudt skat	-8.018	-14.906
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>94.582</b>	<b>108.794</b>

3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 1.104.863 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

4	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Anparter	80.000	80.000
	<b>I ALT</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
	 <b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	274.435	242.092
	Overført af årets resultat	4.797	32.343
	<b>I ALT</b>	<b>279.233</b>	<b>274.435</b>
	 <b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Overført fra tidligere år	300.000	93.200
	Udbetalt udbytte	-300.000	-93.200
	Forslag til årets resultatfordeling	300.000	300.000
	<b>I ALT</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
	 <b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>659.233</b>	<b>654.435</b>

#### 5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 44.000 og udløber i december 2016.

#### 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.