

**Caféselskabet Bogense ApS**

**CVR-nr. 34486573**

**Adelgade 90**

**5400 Bogense**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jacob Poul Christoffersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Caféselskabet Bogense ApS

Adelgade 90

5400 Bogense

CVR-nr.: 34486573

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Poul Jacob Christoffersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Caféselskabet Bogense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 11.05.2016

### **Direktion**

Poul Jacob Christoffersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Caféselskabet Bogense ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caféselskabet Bogense ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 11.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive isbutik og Café og dermed beslægtet aktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets regnskabsår blev et underskud på (35) t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget skattefrit tilskud fra moderselskabet på 1.470 t.kr. i december 2015, hvilket er posteret direkte på egenkapitalen.

Selskabet forventer at også 2016 vil komme ud med et resultat omkring 0 kr. Selskabets moderselskab vil i 2016 stille den nødvendige finansiering til rådighed.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>123.817</b>	<b>60</b>
Personaleomkostninger	1	(154.754)	(637)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.000)</u>	<u>(4)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(34.937)</b>	<b>(581)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	<u>0</u>	<u>77</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(34.937)</u></b>	<b><u>(504)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(34.937)</u>	<u>(504)</u>
		<b><u>(34.937)</u></b>	<b><u>(504)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.833	12
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>7.833</u>	<u>12</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>7.833</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.291	11
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.660	78
Andre tilgodehavender		154.395	108
<b>Tilgodehavender</b>		<u>243.346</u>	<u>197</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>356</u>	<u>10</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>243.702</u>	<u>207</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>251.535</u></u>	<u><u>219</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>135.795</u>	<u>(1.299)</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>215.795</b></u>	<u><b>(1.219)</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.600	1.311
Anden gæld		<u>34.140</u>	<u>127</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>35.740</b></u>	<u><b>1.438</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>35.740</b></u>	<u><b>1.438</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>251.535</b></u>	<u><b>219</b></u>
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(1.298.866)	(1.218.866)
Øvrige egenkapitalposter	0	1.469.598	1.469.598
Årets resultat	0	(34.937)	(34.937)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>135.795</b>	<b>215.795</b>

Øvrige egenkapitalposter består af skattefrit tilskud fra moderselskabet.

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	148.796	623	
Andre omkostninger til social sikring	5.958	14	
	<u>154.754</u>	<u>637</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger i øvrigt	0	(77)	
	<u>0</u>	<u>(77)</u>	
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		20.000	
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>20.000</u>	
Af- og nedskrivninger primo		(8.167)	
Årets afskrivninger		(4.000)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(12.167)</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>7.833</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	80	1.000,00	80.000
	<u>80</u>		<u>80.000</u>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JPC ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Noter