

Cafe Oliver ApS

Jernbanegade 2
4700 Næstved

CVR-nr.: 34 57 70 64

Årsrapport

5. Regnskabsår

1. januar 2016 - 31. December 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1. maj 2017

Murat Yücel
dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.:
Bank:
Web:

15 19 99 89
4180-3119547911
www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Cafe Oliver ApS.

Årsregnskabet 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.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 1. maj 2017

Direktion

Murat Yücel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafe Oliver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Oliver ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

Næstved, den 1. maj 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Oliver ApS Jernbanegade 2 4700 Næstved
Cvnr.:	34 57 70 64
Stiftet:	15.05.2012
Hjemsted:	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Murat Yücel Hjarnøvej 18B 4700 Næstved
Dirigent	Murat Yücel
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Revision	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 1. maj 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Oliver ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler: 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

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 og udskudt skat

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

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 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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2016- 31.12.2016

Noter

		2015	
		i t. kr.	
	Bruttofortjeneste	1.755.396	1.619
1	Personaleomkostninger	(1.672.004)	(1.406)
2	Afskrivninger	(52.000)	(52)
	Resultat før renter	31.393	161
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	-	-
	Resultat før skat	31.393	161
3	Årets skat	(6.906)	(41)
	Årets resultat	24.486	120
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31.12.2016

		t.Kr.	
		2015	
AKTIVER			
Noter	Anlægsaktiver		
2	Driftsmidler	203.500	241
	Materielle Anlægsaktiver ialt	203.500	241
2	Goodwill	82.500	97
	Immaterielle Anlægsaktiver ialt	82.500	97
	Deposita	74.000	74
	Finansielle Anlægsaktiver i alt	74.000	74
	Anlægsaktiver i alt	<u>360.000</u>	412
	Omsætningsaktiver:		
3	Skatteaktiv	12.645	20
	Periodeafgrænsningsposter	26.499	73
	Varelager	45.000	45
	Likvide Beholdning	261.281	254
	Omsætningsaktiver ialt	<u>345.425</u>	392
	Aktiver ialt	<u><u>705.425</u></u>	804

		PASSIVER		t.kr. 2015
Noter 4	Egenkapital :			
	Indskudskapital	90.000		90
	Overført resultat	356.672		332
	Egenkapital ialt		<u>446.672</u>	422
	Gæld			
	Kortfristet gæld :			
3	Selskabsskat	-		-
	Leverandører af varer	8.541		21
	Gæld til selskabsdeltagere	6.132		97
	Anden Gæld	244.080		264
	Kortfristed gæld i alt		258.753	382
	Gæld ialt		258.753	382
	Passiver ialt		<u>705.425</u>	804

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	1.623.368	1.365
	Andre omkostninger til social sikring	21.678	18
	Andre personaleomkostninger	26.958	22
		1.672.004	1.405
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8
2	Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmidler	Goodwill
	Anskaffelsessum	370.000	150.000
	Afgang	-	-
	Tilgang	-	-
	Anskaffelses sum i alt	370.000	150.000
	Afskrivninger :		
	Akkum.afskrivninger	(129.500)	(52.500)
	Årets afskrivninger (52.000)	(37.000)	(15.000)
	Bogførtværdi pr. 31.12.2016	203.500	82.500
3	Selskabsskat		
		Skat	Skatteaktiv
	Primo	-	19.551
	Skat af årets resultat	-	(6.906)
	Afregnet	-	-
	Betalt aconto	-	-
	Selskabsskat ultimo	-	12.645

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2016	90.000	(69.348)
Overført fra resultatdisponeringen	-	24.486
Overkurs ved kapitalforhøjelse		401.534
Totalindkomst i alt	-	356.672
Egenkapital 31. december 2016	90.000	356.672
Samlet egenkapital 31. december 2016		446.672

Selskabskapitalen består af 90 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har været en kapitalforhøjelse på 10.000 kr. til kurs 411,534 i 2013.