

## Cafe Oliver ApS

Jernbanegade 2  
4700 Næstved

CVR-nr.: 34 57 70 64

### Årsregnskab

4. Regnskabsår

1. januar 2015 - 31. December 2015

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

---

Süleyman Yücel  
dirigent

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

Telefon: +45 3313 2020  
Telefax: +45 3313 3399  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	<b>Side</b>
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 2015 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 31. maj 2016

### Direktion

\_\_\_\_\_  
Murat Yücel

\_\_\_\_\_  
Süleyman Yücel

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i AK Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Auto ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 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 revisorer's 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, Statsaut. Revisorer ApS  
København, den 31. maj 2016



Niels Ole Ellegaard  
Statsaut. Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Cafe Oliver ApS Jernbanegade 2 4700 Næstved	
<b>Cvnrnr.:</b>	34 57 70 64	
<b>Stiftet:</b>	15.05.2012	
<b>Hjemsted:</b>	Næstved	
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015	
<b>Direktion</b>	Murat Yücel Hjarnøvej 18B 4700 Næstved	Süleyman Yücel Præstøvej 202 4700 Næstved
<b>Dirigent</b>	Süleyman Yücel	
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Statsaut. Revisorer Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V	
<b>Revision</b>	Fravalgt	
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 31. maj 2016	

## 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 2015 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdi.

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 23,5%.

### **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 01.01.2015- 31.12.2015

Noter

		2014	
		i t. kr.	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.619.410</b>	<b>1.256</b>
	Personaleomkostninger	(1.405.564)	(1.174)
1	Afskrivninger	(52.000)	(52)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>161.845</b>	<b>30</b>
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	-	(5)
	<b>Resultat før skat</b>	<b>161.845</b>	<b>25</b>
2	Årets skat	(41.874)	(8)
	<b>Årets resultat</b>	<b>119.971</b>	<b>17</b>
	Overføres til næste år		

## Balance pr. 31.12.2015

		Kr.	
		2014	
<b>AKTIVER</b>			
Noter	<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>1</b>	Driftsmidler	240.500	278
	<b>Materielle Anlægsaktiver ialt</b>	<b>240.500</b>	<b>278</b>
<b>1</b>	Goodwill	97.500	112
	<b>Immaterielle Anlægsaktiver ialt</b>	<b>97.500</b>	<b>112</b>
	Deposita	74.000	74
	<b>Finansielle Anlægsaktiver i alt</b>	<b>74.000</b>	<b>74</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>412.000</u></b>	<b>464</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>2</b>	Skatteaktiv	19.551	61
	Periodeafgrænsningsposter	72.631	-
	Varelager	45.000	96
	Likvide Beholdning	254.446	222
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b><u>391.628</u></b>	<b>379</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u><u>803.628</u></u></b>	<b>843</b>

**PASSIVER**

Noter

<b>4</b>	<b>Egenkapital :</b>		2014
	Indskudskapital	90.000	90
	Overført resultat	332.186	212
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b><u>422.186</u></b>	<b>302</b>
	<b>Gæld</b>		
	<b>Kortfristet gæld :</b>		
<b>2</b>	Selskabsskat	-	-
	Leverandører af varer	20.483	7
	Gæld til selskabsdeltagere	97.185	354
	Anden Gæld	263.774	180
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>381.442</b>	<b>541</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>381.442</b>	<b>541</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>803.628</u></b>	<b>843</b>

## NOTER

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler	Goodwill
Anskaffelsessum	370.000	150.000
Afgang	-	-
Tilgang	-	-
Anskaffelses sum i alt	370.000	150.000
Afskrivninger :		
Akkum.afskrivninger	(92.500)	(37.500)
Årets afskrivninger (52.000)	(37.000)	(15.000)
<b>Bogførtværdi pr. 31.12.2015</b>	<b>240.500</b>	<b>97.500</b>

### 2 Selskabsskat

	Skat	Skatteaktiv
Primo	-	61.425
Skat af årets resultat	-	(41.874)
Afregnet	-	-
Betalt aconto	-	-
<b>Selskabsskat ultimo</b>	<b>-</b>	<b>19.551</b>

### 3 Eventual forpligtelser

Der er ingen forpligtelser.

### 4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2015</b>	<b>90.000</b>	<b>(189.319)</b>
Overført fra resultatdisponeringen	-	119.971
Overkurs ved kapitalforhøjelse	-	401.534
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>332.186</b>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>90.000</b>	<b>332.186</b>
<b>Samlet egenkapital 31. december 2015</b>		<b>422.186</b>

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.