

AB Caf er Aps

Gammel Jernbanevej 31

2500 Valby

CVR-nr. 34598568

 rsrapport 2015/16

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. november 2016

Ali Ljaz Tony Butt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

AB Caf er Aps

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AB Caf er 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 20. oktober 2016

Direktion

Ali Ljaz Tony Butt

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i AB Caf er Aps

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AB Caf er Aps for regnskabsåret 2015/16. 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 20. oktober 2016

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

AB Caf er Aps

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AB Caf�er Aps Gammel Jernbanevej 31 2500 Valby
CVR-nr.	34598568
Stiftelsesdato	21. juni 2012
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ali Ljaz Tony Butt, Direktør
Revisor	4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSELSKAB CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurations virksomhed.

Usædvanlige forhold

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 141.405, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.189.165, og en egenkapital på kr. 689.090.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AB Caf er Aps for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens   32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes  rligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger m ales til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsv erdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer m ales til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med till eg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender m ales til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel v erdi. V erdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsv erdien for at im odeg a forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede v erdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan oms ettes til likvide beholdninger, og hvorp a der kun er ubetydelige risici for v erdi endringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opg ores som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsm essig og skattem essig v erdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skattev erdien af fremf orselsberettigede skattem essige underskud, indregnes med den v erdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat m ales på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil v ere g eldende, n r den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle g eldsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og l n hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende m ales lånene til amortiseret kostpris, der for kontantl n svarer til lånets restg eld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restg elden beregnet som lånets underliggende kontantv erdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige g eldsforpligtelser m ales til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel v erdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

AB Caf er Aps

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		327.486	673.933
Personaleomkostninger	1	-27.457	-541.547
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-87.547	-49.136
Driftsresultat		212.482	83.250
Finansielle indtægter	2	1	46
Finansielle omkostninger	3	-30.718	-63.677
Resultat før skat		181.765	19.619
Skat af årets resultat	4	-40.360	-7.145
Årets resultat		141.405	12.474
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		141.405	12.474
Resultatdesponering		141.405	12.474

AB Caf er Aps

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	110.026	156.774
Indretning af lejede lokaler	6	403.814	270.750
Materielle anlægsaktiver		513.840	427.524
Deposita		214.138	206.627
Finansielle anlægsaktiver		214.138	206.627
Anlægsaktiver		727.978	634.151
Råvarer og hjælpematerialer		54.179	54.376
Varebeholdninger		54.179	54.376
Andre tilgodehavender		2.563	0
Udskudte skatteaktiver		0	37.333
Tilgodehavender		2.563	37.333
Likvide beholdninger		404.445	386.110
Omsætningsaktiver		461.187	477.819
Aktiver		1.189.165	1.111.970

AB Caf er Aps

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		680.000	680.000
Overført resultat		9.090	-132.315
Egenkapital	7	689.090	547.685
Hensættelser til udskudt skat	8	3.027	0
Hensatte forpligtelser		3.027	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		124.478	137.692
Langfristede gældsforpligtelser	9	124.478	137.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.263	253.038
Anden gæld		232.307	173.555
Kortfristede gældsforpligtelser		372.570	426.593
Gældsforpligtelser		497.048	564.285
Passiver		1.189.165	1.111.970
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	525.439
Andre omkostninger til social sikring	3.910	16.108
Andre personaleomkostninger	23.547	0
	<u>27.457</u>	<u>541.547</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1	46
	<u>1</u>	<u>46</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	30.718	63.677
	<u>30.718</u>	<u>63.677</u>
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	40.360	7.145
	<u>40.360</u>	<u>7.145</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	220.740	78.400
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	142.340
Kostpris ultimo	<u>220.740</u>	<u>220.740</u>
Af- og nedskrivninger primo	-63.966	-29.080
Årets afskrivninger	-46.748	-34.886
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-110.714</u>	<u>-63.966</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>110.026</u>	<u>156.774</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	285.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	173.863	285.000
Kostpris ultimo	<u>458.863</u>	<u>285.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-14.250	0
Årets afskrivninger	-40.799	-14.250
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-55.049</u>	<u>-14.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>403.814</u>	<u>270.750</u>

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	680.000	-132.315	0	547.685
Overført resultat	0	141.405	0	141.405
	680.000	9.090	0	689.090

Virksomhedskapitalen er pr. 30 juni 2015 ændret med kr. 600.000

8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skatteaktiv		<u>3.027</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo		<u>3.027</u>	<u>0</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Forfald efter 1 �r</u>	<u>Forfald indenfor 1 år</u>	<u>Forfald efter 5 �r</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>124.478</u>	<u>0</u>	<u>124.478</u>
	<u>124.478</u>	<u>0</u>	<u>124.478</u>

10. Eventualforpligtelser

Der er indgået erhvervs lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 48 mdr. Forpligtelsen udgør tkr. 2.250.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.