

AB Caf er Aps

Gammel Jernbanevej 31

2500 Valby

CVR-nr. 34598568

 rsrapport 2016/17

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. november 2017

Riaz Ahmed Butt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

AB Caf er Aps

Ledelsesp tegnin

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 8. november 2017

Direktion

Riaz Ahmed Butt

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016/17. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

AB Caf er Aps

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 8. november 2017

4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38035991

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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Riaz Ahmed Butt , Direktør
Revisor	4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991

Ledelsesberetning

Selskabets v esentligste aktiviteter

Selskabets v esentligste aktiviteter best ar i at drive restaurations virksomhed.

Us edvanlige forhold

Der er ingen us edvanlige forhold, som har p avirket indregning eller m aling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopg orelse for regnskabs aret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -157.366, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.288.330, og en egenkapital på kr. 531.724.

Begivenheder efter regnskabs arets afslutning

Der er efter regnskabs arets afslutning ikke indtruffet begivenheder af v esentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AB Caf er Aps for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsm essige 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og l n.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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. Det svarer i al v esentlighed til nominal v erdi, reduceret med nedskrivninger til im odeg else af 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 hvorpå der kun er ubetydelige risici for v erdi ndringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres 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 fremførselsberettigede 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 år 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 nominal 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		197.176	327.486
Personaleomkostninger	1	-308.182	-27.457
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-79.634	-87.547
Driftsresultat		-190.640	212.482
Finansielle indtægter	2	0	1
Finansielle omkostninger	3	-11.071	-30.718
Resultat før skat		-201.711	181.765
Skat af årets resultat	4	44.345	-40.360
Årets resultat		-157.366	141.405
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-157.366	141.405
Resultatdesponering		-157.366	141.405

AB Caf er Aps

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	76.278	110.026
Indretning af lejede lokaler	6	357.928	403.814
Materielle anlægsaktiver		434.206	513.840
Deposita		223.473	214.138
Finansielle anlægsaktiver		223.473	214.138
Anlægsaktiver		657.679	727.978
Råvarer og hjælpematerialer		27.200	54.179
Varebeholdninger		27.200	54.179
Andre tilgodehavender		79.140	2.563
Udskudte skatteaktiver		41.318	0
Tilgodehavender		120.458	2.563
Likvide beholdninger		482.993	404.445
Omsætningsaktiver		630.651	461.187
Aktiver		1.288.330	1.189.165

AB Caf er Aps

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		680.000	680.000
Overført resultat		-148.276	9.090
Egenkapital	7	531.724	689.090
Hensættelser til udskudt skat		0	3.027
Hensatte forpligtelser		0	3.027
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		134.739	124.478
Langfristede gældsforpligtelser	8	134.739	124.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.500	140.263
Anden gæld		480.367	232.307
Kortfristede gældsforpligtelser		621.867	372.570
Gældsforpligtelser		756.606	497.048
Passiver		1.288.330	1.189.165
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	301.469	0
Andre omkostninger til social sikring	6.306	3.910
Andre personaleomkostninger	407	23.547
	308.182	27.457
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	0
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1
	0	1
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.071	30.718
	11.071	30.718
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	-44.345	40.360
	-44.345	40.360
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	220.740	220.740
Kostpris ultimo	220.740	220.740
Af- og nedskrivninger primo	-110.714	-63.966
Årets afskrivninger	-33.748	-46.748
Af- og nedskrivninger ultimo	-144.462	-110.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76.278	110.026
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	458.863	285.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	173.863
Kostpris ultimo	458.863	458.863
Af- og nedskrivninger primo	-55.049	-14.250
Årets afskrivninger	-45.886	-40.799
Af- og nedskrivninger ultimo	-100.935	-55.049
Regnskabsmæssig værdi ultimo	357.928	403.814

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	680.000	9.090	0	689.090
Overført resultat	0	-157.366	0	-157.366
	680.000	-148.276	0	531.724

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

8. 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	134.739	0	134.739
	134.739	0	134.739

9. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har en igangværende sag med skat, denne forpligtelse svarer til tkr. 1.153.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.