

Christianshavns Færgescafé ApS

c/o Erik Frandsen
Skelbækgade 34, 2. th.
1401 København K

CVR-nr. 34691665

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-04-2016

Erik Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Christianshavns Færgecafé 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19-04-2016

Direktion

Erik Frandsen
Direktør

Bestyrelse

Erik Frandsen

Jens Christian Dahl

Peter Frandsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Christianshavns Færgecafé ApS c/o Erik Frandsen Skelbækgade 34, 2. th. 1401 København K
CVR-nr.	34691665
Stiftelsesdato	22-08-2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Erik Frandsen Jens Christian Dahl Peter Frandsen
Direktion	Erik Frandsen , Direktør
Regnskabsmæssig assistance	Contar Regnskab ApS Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C CVR-nr.: 35839437
Kontaktpersoner	Carsten Hedegaard Fohlmann, Revisor FDR
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 119.343, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 3.797.413, og en egenkapital på kr. -355.781.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Christianshavns Færgecafé ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, 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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.392.322	2.102.468
Personaleomkostninger	1	-2.782.746	-2.098.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-393.561	-371.651
Driftsresultat		216.015	-367.253
Finansielle omkostninger		-57.273	-71.702
Resultat før skat		158.742	-438.954
Skat af årets resultat		-39.399	92.702
Årets resultat		119.343	-346.252
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		119.343	-346.252
		119.343	-346.252

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		108.333	158.333
Immaterielle anlægsaktiver		108.333	158.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		699.648	849.232
Indretning af lejede lokaler		994.094	1.127.856
Materielle anlægsaktiver		1.693.741	1.977.088
Deposita		136.542	132.087
Finansielle anlægsaktiver		136.542	132.087
Anlægsaktiver		1.938.616	2.267.508
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	100.000
Varebeholdninger		50.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.022	102.500
Udskudte skatteaktiver		116.851	156.250
Tilgodehavender		169.873	258.750
Likvide beholdninger		1.638.924	1.013.427
Omsætningsaktiver		1.858.796	1.372.177
Aktiver		3.797.412	3.639.685

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	-435.781	-555.123
Egenkapital		-355.781	-475.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		601.760	422.686
Anden gæld		3.292.345	3.489.805
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		259.088	202.318
Kortfristede gældsforpligtelser		4.153.193	4.114.808
Gældsforpligtelser		4.153.193	4.114.808
Passiver		3.797.412	3.639.685
Usikkerhed om going concern	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.651.519	2.000.288
Pensioner	56.196	50.900
Omkostninger til social sikring	32.220	14.104
Andre personaleomkostninger	42.811	32.777
	2.782.746	2.098.069
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen		
3. Overført resultat		
Saldo primo	-555.124	-208.871
Årets tilgang	119.343	-346.252
Saldo ultimo	-435.781	-555.123
4. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i 2014 ombygget de lejede lokaler hvorfra selskabets virksomhed drives. Lokalerne er uopsigelige fra udlejers side.		
Ombygningen kort tid efter opstart af virksomhedens aktivitet har medført, at selskabskapitalen er tabt. Finansieringen af opstart og ombygning er sket med et anfordringslån fra den tidligere anpartshaver. Lånet afdrages med minimum tkr. 300 pr. år. Det forventes ikke at kreditor vil benytte sig af muligheden for førtidig opsigelse af lånet.		
Det er ledelsens vurdering, at der, på trods af at selskabskapitalen er tabt, ikke er usikkerhed om going concern.		
5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Det er givet et ikke tinglyst virksomhedspant til Jens Christian Dahl Holding ApS for lånet med pålydende værdi på tkr. 3.000. Derudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		