

Højbro Plads Cafe ApS

Højbro Plads 15

1200 København K

CVR-nr. 35240969

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-07-2017

Yehia Meged
Dirigent

Højbro Plads Cafe ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Højbro Plads Cafe ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Højbro Plads Cafe 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05-07-2017

Direktion

Yehia Ahmed Meged
Direktør

Højbro Plads Cafe ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Højbro Plads Cafe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højbro Plads Cafe 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 opstilling 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.

Kastrup, den 05-07-2017

Revisionsfirmaet Per Kronborg
Registreret Revisionanpartsselskab
CVR-nr. 26659817

Per Kronborg
Registreret revisor

Højbro Plads Cafe ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Højbro Plads Cafe ApS Højbro Plads 15 1200 København K |
| CVR-nr. | 35240969 |
| Stiftelsesdato | 14-05-2013 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 01-01-2016 - 31-12-2016 |
| Direktion | Yehia Ahmed Meged, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Per Kronborg Registreret Revisionanpartsselskab Fuglebækvej 3A, 1 2770 Kastrup CVR-nr.: 26659817 |

Højbro Plads Cafe ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafevirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 124.190, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 874.990, og en egenkapital på kr. 412.560.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Højbro Plads Cafe ApS for 2016 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.

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 følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

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

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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.

Højbro Plads Cafe ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 743.810 | 777.471 |
| Personaleomkostninger | 1 | -501.251 | -586.952 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -83.345 | -83.345 |
| Driftsresultat | | 159.214 | 107.174 |
| Finansielle omkostninger | 2 | 0 | -167 |
| Resultat før skat | | 159.214 | 107.007 |
| Skat af årets resultat | | -35.024 | -31.500 |
| Årets resultat | | 124.190 | 75.507 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 124.190 | 75.507 |
| Resultatdisponering | | 124.190 | 75.507 |

Højbro Plads Cafe ApS

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 120.000 | 160.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 120.000 | 160.000 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 92.443 | 127.688 |
| Indretning af lejede lokaler | | 14.175 | 22.275 |
| Materielle anlægsaktiver | | 106.618 | 149.963 |
| Andre tilgodehavender | | 113.929 | 109.119 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 113.929 | 109.119 |
| Anlægsaktiver | | 340.547 | 419.082 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 15.612 | 15.612 |
| Varebeholdninger | 3 | 15.612 | 15.612 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 20.097 | 20.097 |
| Tilgodehavender | | 20.097 | 20.097 |
| Likvide beholdninger | | 498.734 | 288.058 |
| Omsætningsaktiver | | 534.443 | 323.767 |
| Aktiver | | 874.990 | 742.849 |

Højbro Plads Cafe ApS

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 5 | 332.560 | 208.370 |
| Egenkapital | | 412.560 | 288.370 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 11.318 | 11.318 |
| Hensatte forpligtelser | | 11.318 | 11.318 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 33.612 | 21.174 |
| Selskabsskat | | 71.395 | 40.371 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 439.161 | 307.057 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | -93.056 | 74.559 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 451.112 | 443.161 |
| Gældsforpligtelser | | 451.112 | 443.161 |
| Passiver | | 874.990 | 742.849 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 478.789 | 566.756 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.462 | 20.013 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 183 |
| | <u>501.251</u> | <u>586.952</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 167 |
| | <u>0</u> | <u>167</u> |
| 3. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 15.612 | 15.612 |
| Varebeholdninger i alt | <u>15.612</u> | <u>15.612</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 4 år. | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 208.370 | 132.863 |
| Årets tilgang | 124.190 | 75.507 |
| Saldo ultimo | <u>332.560</u> | <u>208.370</u> |
| 6. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |