

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Cafe Yrsa ApS

Roskildevej 13A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 35 52 51 49

#### Årsrapport for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/11 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Niels Georg Breum", written over a horizontal line.

Dirigent

Niels Georg Breum

Hjemstedskommune: Holbæk

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er at eje og bortforpagte Cafe Yrsa, beliggende Dybbølsgade 9/Ingerslevsgade 104, 1721 København V.

### **Økonomisk udvikling**

Den forløbne regnskabsperiode har givet et resultat som forventet og der henvises til regnskabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes derfor en positiv udvikling i de kommende år, hvorved selskabets kapital kan reetableres. Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt og der henvises til note 8 herom.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Cafe Yrsa ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Holbæk, den 23. november 2016

### **Direktion**



Niels Georg Breum

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### **Til den daglige ledelse i Cafe Yrsa ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Yrsa ApS for 2015/16 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 etiske 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.

Rødovre, den 23. november 2016

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

#### Generelt:

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med NGB Holding ApS. Udnyttet skatteværdi af indkomsten føres via mellemregning med NGB Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært over 30 år, som er baseret på aktivernes forventede brugstider.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

Note		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttoavance	9.600	45.000
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-14.975	-20.000
2	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-5.375	25.000
3	Afskrivninger	<u>-61.750</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-67.125	25.000
	Finansielle indtægter	0	7.161
	Finansielle udgifter	0	0
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-91.868</u>	<u>-82.846</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-158.993	-50.685
4	Beregnete skatter	<u>21.393</u>	<u>11.915</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-137.600</u></u>	<u><u>-38.770</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-137.600	-38.770
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-137.600</u></u>	<u><u>-38.770</u></u>

**Balance pr. 30/6 2016**

Note		30/6 2016	30/6 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Koncessioner og patenter og andre rettigheder m.v.	1.790.750	1.852.500
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.790.750</u>	<u>1.852.500</u>
5	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.790.750</u>	<u>1.852.500</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	27.889	27.889
	Andre tilgodehavender	274.243	345.043
4	Udskudt skat	0	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>302.132</u>	<u>372.932</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>129.528</u>	<u>68.079</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>431.660</u>	<u>441.011</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.222.410</u>	<u>2.293.511</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-230.798	-93.198
	Afsat udbytte	0	0
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-150.798</u>	<u>-13.198</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.367.183</u>	<u>2.296.709</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.367.183</u>	<u>2.296.709</u>
	Anden gæld	<u>6.025</u>	<u>10.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>6.025</u>	<u>10.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.373.208</u>	<u>2.306.709</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.222.410</u>	<u>2.293.511</u>
7	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		
8	<b>Going concern og finansielle risici</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	0	0
Lokaleomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	14.975	20.000
	<u>14.975</u>	<u>20.000</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Pensioner	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Koncessioner og patenter og andre rettigheder m.v.	61.750	0
	<u>61.750</u>	<u>0</u>
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	-21.393	-11.915
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>-21.393</u>	<u>-11.915</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>



<b>5</b>	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>
					<b>Koncessioner og patenter og andre ret- tigheder m.v.</b>
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2015				1.852.500
	Tilgang				0
	Afgang				0
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2016</b>				<b>1.852.500</b>
	Afskrivninger pr. 1/7 2015				0
	Afskrivninger i året				61.750
	<b>Afskrivninger pr. 30/6 2016</b>				<b>61.750</b>
	<b>Bogført værdi pr. 30/6 2016</b>				<b>1.790.750</b>

<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført		
		kapital	resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/7 2015	80.000	-93.198	0	-13.198
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-137.600	0	-137.600
	<b>Egenkapital pr. 30/6 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>-230.798</b>	<b>0</b>	<b>-150.798</b>

**7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

**8 Going concern og finansielle risici**

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.