

TJ CAFE ApS

H.C. Ørstedes Vej 50, st
1879 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/05/2018

Wai Keung Lam
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TJ CAFE ApS
H.C. Ørsteds Vej 50, st
1879 Frederiksberg C

CVR-nr: 35645101
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Spar Nord

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for TJ Cafe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital og ledelsen er opmærksom på forpligtigelserne i den anledning.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/05/2018

Direktion

Wai Keung Lam

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i TJ Cafe ApS

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for TJ Cafe ApS for 2017.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017, balance pr. 31. december 2017 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 01/05/2018

Per Larsen , mne15022
Registreret revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes et væsentligt forbederet driftsresultat for næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Anlægsaktiver**

Goodwill, indretning af lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill og afståelse	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en gældspost under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		884.470	806.646
Personaleomkostninger	1	-882.523	-792.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-210.071	-210.071
Resultat af ordinær primær drift		-208.124	-195.468
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.397	-2.776
Ordinært resultat før skat		-210.521	-198.244
Skat af årets resultat	3	45.916	15.973
Årets resultat		-164.605	-182.271
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-164.605	-182.271
I alt		-164.605	-182.271

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		111.906	140.477
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	111.906	140.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.838	310.979
Indretning af lejede lokaler		157.900	240.259
Materielle anlægsaktiver i alt	5	369.738	551.238
Deposita		159.552	159.552
Finansielle anlægsaktiver i alt		159.552	159.552
Anlægsaktiver i alt		641.196	851.267
Råvarer og hjælpematerialer		27.000	55.000
Varebeholdninger i alt		27.000	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.006	4.699
Udsudte skatteaktiver		175.988	130.072
Andre tilgodehavender		2.195	30.806
Periodeafgrænsningsposter		7.287	19.047
Tilgodehavender i alt		196.476	184.624
Likvide beholdninger		209.704	239.346
Omsætningsaktiver i alt		433.180	478.970
Aktiver i alt		1.074.376	1.330.237

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-627.834	-463.229
Egenkapital i alt		-577.834	-413.229
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		44.525	55.235
Langfristede gældsforpligtelser i alt		44.525	55.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.713	80.649
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		220.863	171.185
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.280.109	1.436.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.607.685	1.688.231
Gældsforpligtelser i alt		1.652.210	1.743.466
Passiver i alt		1.074.376	1.330.237

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	855.892	772.128
Andre omkostninger til social sikring	26.631	19.915
	<u>882.523</u>	<u>792.043</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>3</u>	<u>2</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Goodwill	28.571	28.571
Indretning af lokaler	82.359	82.359
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.141	99.141
	<u>210.071</u>	<u>210.071</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	- 45.916	- 15.973
	<u>- 45.916</u>	<u>- 15.973</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwil kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivning primo	59.524
Årets afskrivning	28.571
Af- og nedskrivning ultimo	88.095
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.906

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	411.797	520.704
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	411.797	520.704
Af- og nedskrivning primo	171.539	209.724
Årets afskrivning	82.359	99.141
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	253.898	308.865
Regnskabsmæssig værdi ultimo	157.900	211.838

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pant i varebil optaget under anlægsaktiver med kr. 51.413 for finansiering optaget under langfristet gæld med kr. 44.525.