

# **Cafe Apoteket Hellerup ApS**

**CVR. nr. 35669299**

**Gersonsvej 1**

**2900 Hellerup**

## **Årsrapport for 2016**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. april 2017

---

Dirigent Na Cui

17515-SDH

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Cafe Apoteket Hellerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. marts 2017

**Direktion**

Na Cui  
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING:

## **Til kapitalejerne i Cafe Apoteket Hellerup ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Apoteket Hellerup ApS for regnskabsåret 2016. 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING:

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.

Næstved, den 28. marts 2017

**ENGELSTED PETERSEN**  
Statsaut. revisionsanpartsselskab  
CVR.nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen  
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:** Cafe Apoteket Hellerup ApS  
Gersonsvej 1  
2900 Hellerup

CVR. nr.: 35669299  
Stiftelsesdato: 20. februar 2014  
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

**Formål:** Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt salg af helseprodukter.

**Direktion:** Na Cui, Direktør

**Revisor:** Engelsted Petersen  
Statsautoriserede revisorer  
Farvergade 9 B  
4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets primære aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt salg af helseprodukter.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været utilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Den fremtidige udvikling:**

Selskabets aktivitet er afviklet i regnskabsåret og selskabet har på nuværende tidspunkt ingen konkrete planer om nye aktiviteter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:**

#### **Regnskabsklasse:**

Årsrapporten for Cafe Apoteket Hellerup ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### **Resultatopgørelsen:**

##### **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

##### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:**

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle 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:

Driftsmateriel	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Goodwill	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 udgifter:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat:**

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### **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:**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Råvarer og hjælpematerialer 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.

### **Likvider:**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **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, for eksempel 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 nettorealiseringsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Eventualaktiver og -forpligtelser:**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-126.452</b>	<b>1.051.764</b>
Personaleomkostninger	1	-11.454	-1.618.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.923.581	-583.220
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2.061.487</b>	<b>-1.149.999</b>
Finansielle udgifter		-40.065	-124.503
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.101.552</b>	<b>-1.274.502</b>
Skat af årets resultat	3	383.141	261.934
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.718.411</b>	<b>-1.012.568</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-1.718.411	-1.012.568
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-1.718.411</b>	<b>-1.012.568</b>

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	4	0	333.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>333.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	1.190.248
Indretning af lejede lokaler	6	0	400.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.590.248</b>
Deposita		0	67.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>67.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>0</b>	<b>1.991.081</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	53.629
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>53.629</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		126.206	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed		321.406	298.352
Andre tilgodehavender		6.598	2.688
<b>Tilgodehavender</b>		<b>454.210</b>	<b>301.040</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.043</b>	<b>71.103</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>459.253</b>	<b>425.772</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>459.253</b>	<b>2.416.853</b>

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		339.531	-1.942.058
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	7	<b>439.531</b>	<b>-1.842.058</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	61.735
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>0</b>	<b>61.735</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	31.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.043.105
Anden gæld		19.722	122.575
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.722</b>	<b>4.197.176</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>19.722</b>	<b>4.197.176</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>459.253</b>	<b>2.416.853</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

NOTER

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>1. Personaleomkostninger:</b>		
Lønninger	0	1.584.466
Pensioner	0	15.660
Andre omkostninger til social sikring	11.454	17.975
Andre personaleomkostninger	0	442
	<b>11.454</b>	<b>1.618.543</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	5
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Småanskaffelser	0	68.742
Driftsmateriel	1.190.248	354.478
Inventar	400.000	120.000
Goodwill	333.333	40.000
	<b>1.923.581</b>	<b>583.220</b>
<b>3. Skat af årets resultat:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-321.406	-298.352
Regulering af udskudt skat	-61.735	36.418
	<b>-383.141</b>	<b>-261.934</b>
<b>4. Goodwill:</b>		
Kostpris primo	400.000	400.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-66.667	-26.667
Årets afskrivninger	-333.333	-40.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-400.000</b>	<b>-66.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>333.333</b>

NOTER

	2016	2015
<b>5. Driftsmateriel:</b>		
Kostpris primo	1.772.893	1.772.893
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.772.893</b>	<b>1.772.893</b>
Af- og nedskrivninger primo	-582.645	-228.167
Årets afskrivninger	-1.190.248	-354.478
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.772.893</b>	<b>-582.645</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.190.248</b>
<b>6. Inventar:</b>		
Kostpris primo	600.000	600.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-200.000	-80.000
Årets afskrivninger	-400.000	-120.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-600.000</b>	<b>-200.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>



NOTER

**7. Egenkapital:**

	<u>1/1 2016</u>	<u>Koncerntilskud</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>31/12 2016</u>
Selskabskapital	100.000	0	0	100.000
Overført resultat	-1.942.058	4.000.000	-1.718.411	339.531
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	<u>-1.842.058</u>	<u>4.000.000</u>	<u>-1.718.411</u>	<u>439.531</u>

Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a kr. 1.000.

**8. Eventualposter m.v.:**

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 17.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:**

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.