

Cafe Apoteket Hellerup ApS

CVR. nr. 35669299

Gersonsvej 1

2900 Hellerup

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. marts 2016

Dirigent Na Cui

17515-LH

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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. marts 2016

Direktion

Na Cui
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

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 2015. 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabets fortsatte drift afhænger af fortsat finansiering. Vi henviser til note 8.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 3. marts 2016

ENGELSTED PETERSEN

CVR-nr. 20658231

Martin B. Jensen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Cafe Apoteket Hellerup ApS
Gersonsvej 1
2900 Hellerup

CVR. nr.: 35669299
Stiftelsesdato: 20. februar 2014
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Formål: Selskabets formål er at drive café.

Direktion: Na Cui, Direktør

Revisor: Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9 B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive en café.

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 2015 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 ledelse arbejder på at gøre selskabets drift overskudsgivende. Omkring usikkerhed forbundet med fortsat drift henvises til note 8.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Cafe Apoteket Hellerup ApS for 2015 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.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste og -tab:

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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:

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

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

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.051.764	159.036
Personaleomkostninger	1	-1.618.543	-890.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-583.220	-439.865
Driftsresultat		-1.149.999	-1.171.771
Finansielle udgifter		-124.503	-63.152
Resultat før skat		-1.274.502	-1.234.923
Skat af årets resultat	3	261.934	305.433
Årets resultat		-1.012.568	-929.490
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-1.012.568	-929.490
Disponeret i alt		-1.012.568	-929.490

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Goodwill	4	333.333	373.333
Immaterielle anlægsaktiver		333.333	373.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.190.248	1.544.726
Indretning af lejede lokaler	6	400.000	520.000
Materielle anlægsaktiver		1.590.248	2.064.726
Deposita		67.500	67.500
Finansielle anlægsaktiver		67.500	67.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.991.081	2.505.559
Råvarer og hjælpematerialer		53.629	28.732
Varebeholdninger		53.629	28.732
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	44.361
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed		298.352	0
Andre tilgodehavender		2.688	1.444
Tilgodehavender		301.040	45.805
Likvide beholdninger		71.103	113.218
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		425.772	187.755
AKTIVER I ALT		2.416.853	2.693.314

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-1.942.058	-929.490
EGENKAPITAL I ALT	7	-1.842.058	-829.490
Hensættelser til udskudt skat		61.735	25.317
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		61.735	25.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.496	136.584
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.043.105	389.162
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	723.334
Anden gæld		122.575	2.248.407
Kortfristede gældsforpligtelser		4.197.176	3.497.487
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		4.197.176	3.497.487
PASSIVER I ALT		2.416.853	2.693.314
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

NOTER

	2015	2014
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	1.584.466	882.662
Pensioner	15.660	7.380
Omkostninger til social sikring	17.975	0
Andre personaleomkostninger	442	900
	1.618.543	890.942
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>0</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Småanskaffelser	68.742	105.031
Driftsmateriel	354.478	228.167
Inventar	120.000	80.000
Goodwill	40.000	26.667
	583.220	439.865
3. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-298.352	-330.750
Regulering af udskudt skat	36.418	25.317
	-261.934	-305.433
4. Goodwill:		
Kostpris primo	400.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	400.000
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger primo	-26.667	0
Årets afskrivninger	-40.000	-26.667
Af- og nedskrivninger ultimo	-66.667	-26.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	333.333	373.333

NOTER

	2015	2014
5. Driftsmateriel:		
Kostpris primo	1.772.893	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.772.893
Kostpris ultimo	1.772.893	1.772.893
Af- og nedskrivninger primo	-228.167	0
Årets afskrivninger	-354.478	-228.167
Af- og nedskrivninger ultimo	-582.645	-228.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.190.248	1.544.726
6. Inventar:		
Kostpris primo	600.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	600.000
Kostpris ultimo	600.000	600.000
Af- og nedskrivninger primo	-80.000	0
Årets afskrivninger	-120.000	-80.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-200.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400.000	520.000

NOTER

7. Egenkapital:

	<u>1/1 2015</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>31/12 2015</u>
Selskabskapital	100.000	0	100.000
Overført resultat	-929.490	-1.012.568	-1.942.058
	-829.490	-1.012.568	-1.842.058

Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a kr. 1000.

8. Usikkerhed om going concern

Som følge af selskabets udviklingsaktiviteter, er selskabets drift underskudsgivende. Til sikring af den fortsatte drift har selskabet opnået tilsagn fra tilknyttet virksomhed om långivning indtil selskabets aktiviteter og drift bliver overskudsgivende.

9. Eventualposter m.v.:

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

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

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.