

Café Ipsen ApS
Gammel Kongevej 108, 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 36 01 48 22

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.

Rune Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Café Ipsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 3. juni 2016

Direktion

Rune Kristensen

Bestyrelse

Kim Kristensen

Rune Kristensen

Line Mouritzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Café Ipsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Ipsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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 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.

København, den 3. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Ipsen ApS Gammel Kongevej 108 1850 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 36 01 48 22
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kim Kristensen Rune Kristensen Line Mouritzen
Direktion	Rune Kristensen
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Banegårdsvej 9, 2600 Glostrup
Modervirksomhed	Kris & Mou Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Ipsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Café Ipsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.349.022	464.555
2 Personaleomkostninger	-950.586	-402.918
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-144.787	-69.410
Driftsresultat	253.649	-7.773
Andre finansielle indtægter	1	4
Øvrige finansielle omkostninger	-48.308	-23.711
Resultat før skat	205.342	-31.480
4 Skat af årets resultat	-46.547	7.200
Årets resultat	158.795	-24.280
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	158.795	0
Disponeret fra overført resultat	0	-24.280
Disponeret i alt	158.795	-24.280

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	179.633	200.766
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	179.633	200.766
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.666	386.938
7	Indretning af lejede lokaler	110.950	142.650
	Materielle anlægsaktiver i alt	465.616	529.588
	Deposita	86.735	83.145
	Finansielle anlægsaktiver i alt	86.735	83.145
	Anlægsaktiver i alt	731.984	813.499
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	27.042	40.316
	Varebeholdninger i alt	27.042	40.316
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.283	670
	Udskudte skatteaktiver	0	7.200
	Andre tilgodehavender	13.766	1.380
	Tilgodehavender i alt	22.049	9.250
	Likvide beholdninger	193.201	68.755
	Omsætningsaktiver i alt	242.292	118.321
	Aktiver i alt	974.276	931.820

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	50.000	50.000
9 Overført resultat	134.515	-24.280
Egenkapital i alt	<u>184.515</u>	<u>25.720</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	24.800	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>24.800</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	370.000	550.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>370.000</u>	<u>550.000</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.951	83.485
Selskabsskat	14.547	0
Anden gæld	136.463	272.615
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>394.961</u>	<u>356.100</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>764.961</u>	<u>906.100</u>
Passiver i alt	<u>974.276</u>	<u>931.820</u>

11 Eventualposter

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten er at drive café- og restaurationsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	892.095	387.607
Andre omkostninger til social sikring	28.770	6.030
Personaleomkostninger i øvrigt	29.721	9.281
	950.586	402.918
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	21.133	10.567
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	31.700	15.850
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.954	42.993
	144.787	69.410
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.547	0
Årets regulering af udskudt skat	32.000	-7.200
	46.547	-7.200
5. Goodwill		
Kostpris primo	211.333	0
Tilgang i årets løb	0	211.333
Kostpris ultimo	211.333	211.333
Af- og nedskrivninger primo	-10.567	0
Årets afskrivninger	-21.133	-10.567
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.700	-10.567
Regnskabsmæssig værdi ultimo	179.633	200.766

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	429.931	0
Tilgang i årets løb	59.682	429.931
Kostpris ultimo	489.613	429.931
Af- og nedskrivninger primo	-42.993	0
Årets afskrivninger	-91.954	-42.993
Af- og nedskrivninger ultimo	-134.947	-42.993
Regnskabsmæssig værdi ultimo	354.666	386.938
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	158.500	0
Tilgang i årets løb	0	158.500
Kostpris ultimo	158.500	158.500
Årets afskrivninger	-15.850	0
Årets nedskrivninger	-31.700	-15.850
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.550	-15.850
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.950	142.650
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-24.280	-24.280
Årets overførte overskud eller underskud	158.795	0
	134.515	-24.280

Noter

			31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	180.000	0	550.000	550.000
	180.000	0	550.000	550.000

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kris & Mou Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.