

**Café Lecoq ApS**

**Fuglslev Bygade 9, 8400 Ebeltoft**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR. nr. 36 02 24 85**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. april 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Troels Buus Thomsen".

Troels Buus Thomsen

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger og ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Café Lecoq ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Betingelserne for fravalg af revision er efter min opfattelse opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 22. marts 2016

**Direktion**

  
Troels Buus Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Café Lecoq ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Lecoq ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

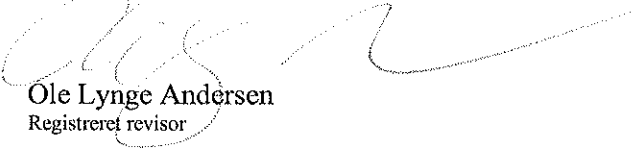
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 23. marts 2016

### **Lillebælt Revision**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58



Ole Lyng Andersen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Café Lecoq ApS  
Fuglslev Bygade 9  
8400 Ebeltoft

Telefon: 86 19 50 74  
Hjemmeside: [www.cafe-lecoq.dk](http://www.cafe-lecoq.dk)  
E-mail: [kontakt@lecoq.dk](mailto:kontakt@lecoq.dk)

CVR-nr.: 36 02 24 85  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
2. regnskabsår

### Direktion

Troels Buus Thomsen

### Revision

Lillebælt Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Nyvang 7  
5500 Middelfart

### Bankforbindelse

Sydbank  
Store Torv 12  
8000 Aarhus C

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i året bestået i drift af restaurationsvirksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Café Lecoq ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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 de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de 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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har sammendraget posterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer, regulering af varebeholdninger m.v.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser samt aktiver med begrænset levetid indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Nedskrivninger på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv



## Anvendt regnskabspraksis

---

hernholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Selskabsskat 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 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**

	<u>2015</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.842.999</b>		<b>2.397.654</b>
Personaleomkostninger	-2.975.319	1	-2.442.219
Af- og nedskrivninger	-135.590		-111.783
<b>Driftsresultat</b>	<b>732.079</b>		<b>-156.356</b>
Finansieringsindtægter	18.134		17.378
Finansieringsudgifter	-170		-5.178
<b>Resultat før skat</b>	<b>750.043</b>		<b>-144.156</b>
Skat af årets resultat	-176.477	2	46.750
<b>Årets resultat</b>	<b>573.566</b>		<b>-97.406</b>
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Overføres til næste år	573.566		-97.406
	<b>573.566</b>		<b>-97.406</b>

**Balance****Aktiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Goodwill	480.000	3	540.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>480.000</u>		<u>540.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.588	4	98.139
Indretning af lejede lokaler	115.157	5	151.196
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>173.745</u>		<u>249.335</u>
Andre tilgodehavender	31.617		29.801
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.617</u>		<u>29.801</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>685.362</u></b>		<b><u>819.136</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer	556.988		401.266
Varebeholdninger i alt	<u>556.988</u>		<u>401.266</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.057		7.414
Andre tilgodehavender	514.109		489.922
Tilgodehavender i alt	<u>534.166</u>		<u>497.336</u>
Likvide beholdninger	961.413		168.722
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.052.567</u></b>		<b><u>1.067.324</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.737.929</u></b>		<b><u>1.886.460</u></b>

**Balance****Passiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	50.000	6	50.000
Overkurs ved emission	0	7	1.442.827
Overført resultat	<u>1.918.987</u>	8	<u>-97.406</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.968.987</u></b>		<b><u>1.395.421</u></b>
 <b>Hensættelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat	<u>106.900</u>		<u>103.829</u>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>106.900</u></b>		<b><u>103.829</u></b>
 <b>Gæld</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.058		148.039
Selskabsskat	173.406		0
Anden gæld	<u>406.578</u>		<u>239.171</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>662.042</u>		<u>387.210</u>
 <b>Gæld i alt</b>	<b><u>662.042</u></b>		<b><u>387.210</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.737.929</u></b>		<b><u>1.886.460</u></b>

**Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

9

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.763.274	2.253.595
Pensioner	39.278	60.761
Andre udgifter til social sikring	37.080	27.450
Personaleudgifter i øvrigt	135.687	100.413
	<u>2.975.319</u>	<u>2.442.219</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	<u>11</u>	<u>8</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	173.406	0
Udskudt skat af årets resultat	3.071	-46.750
	<u>176.477</u>	<u>-46.750</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Afskrivninger primo	-60.000	0
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
Afskrivninger ultimo	<u>-120.000</u>	<u>-60.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>480.000</u>	<u>540.000</u>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	147.616	116.816
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>30.800</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>147.616</u>	<u>147.616</u>
Afskrivninger primo	-49.477	0
Årets afskrivninger	<u>-39.551</u>	<u>-49.477</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-89.028</u>	<u>-49.477</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>58.588</b></u>	<u><b>98.139</b></u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	180.188	27.063
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>153.125</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>180.188</u>	<u>180.188</u>
Afskrivninger primo	-28.992	0
Årets afskrivninger	<u>-36.039</u>	<u>-28.992</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-65.031</u>	<u>-28.992</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>115.157</b></u>	<u><b>151.196</b></u>
<b>6. Selskabskapital</b>		
Saldo primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>7. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	1.442.827	1.442.827
Overført til overført resultat	<u>-1.442.827</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.442.827</b></u>

**Noter**

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-97.406	0
Overført ifølge resultatfordeling	573.566	-97.406
Overført fra overkurs ved emission	<u>1.442.827</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.918.987</u></b>	<b><u>-97.406</u></b>

**9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftale om leje af fast ejendome med opsigelsesvarsel på 12 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør tkr. 240.