

**CAFÉ HUGO ApS**  
**Brødregade 8**

**8900 Randers C**

**CVR-nummer: 36044888**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

CAFÉ HUGO ApS

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for CAFÉ HUGO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 31. maj 2017

## Direktion

Majid Mir Akhori



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i CAFÉ HUGO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAFÉ HUGO ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 Etiske 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.

Egå, den 31. maj 2017

**Seiersen Revision I/S**  
Registrerede Revisorer  
CVR-nr.: 32697674



Helle Staal  
Registreret Revisor CMA

CAFÉ HUGO ApS

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CAFÉ HUGO ApS  
Brødregade 8  
8900 Randers C

CVR-nr.: 36 04 48 88  
Stiftet: 30. juni 2015  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Majid Mir Akhori

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Middelgade 1  
8900 Randers C

### Revisor

Seiersen Revision I/S  
Registrerede Revisorer  
Skæring Strandvej 3  
8250 Egå

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabsaktiviteter består af at drive café.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i 2016 ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på t.kr. 525, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 342.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for CAFÉ HUGO ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mir holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

### 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 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 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse****1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016 Dkk	2015 T.kr
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.676.546</b>	<b>2.045</b>
2 Personaleomkostninger	-1.982.703	-1.836
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-319.415	-315
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-625.572</b>	<b>-106</b>
Andre finansielle indtægter	0	3
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.831	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.716	0
3 Andre finansielle omkostninger	-68.436	-34
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-685.893</b>	<b>-137</b>
4 Skat af årets resultat	161.368	35
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-524.525</b>	<b>-102</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-524.525	-102
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-524.525</b>	<b>-102</b>

**Balance pr. 31. DECEMBER 2016****Aktiver**

	2016 Dkk	2015 T.kr
5 Goodwill	238.857	298
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>238.857</b>	<b>298</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	587.998	792
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>587.998</b>	<b>792</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>826.855</b>	<b>1.090</b>
Råvarer og hjælpematerialer	13.000	15
<b>Varebeholdninger</b>	<b>13.000</b>	<b>15</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	45
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	155
Selskabsskat	4.000	0
Andre tilgodehavender	237.686	15
Udskudt skatteaktiv	49.655	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>291.341</b>	<b>215</b>
7 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>41.948</b>	<b>14</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>346.289</b>	<b>244</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.173.144</b>	<b>1.334</b>

**Balance pr. 31. DECEMBER 2016****Passiver**

	2016 Dkk	2015 T.kr
Virksomhedskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	927.994	928
Overført resultat	-635.882	-111
<b>8 EGENKAPITAL</b>	<b>342.112</b>	<b>867</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	108
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>108</b>
Kreditinstitutter	196.661	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.418	114
Gæld til tilknyttede virksomheder	67.200	0
Anden gæld	230.559	272
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	103.194	-49
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>831.032</b>	<b>359</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>831.032</b>	<b>359</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.173.144</b>	<b>1.334</b>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet der er et negativt driftsresultat samt en negativ arbejdskapital. Det bedømmes, at bank og andre kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	7	0
Lønninger	1.921.502	1.785
Andre omkostninger til social sikring	61.201	51
	<u><b>1.982.703</b></u>	<u><b>1.836</b></u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	23.722	12
Garantiprovision	4.669	0
Gebyrer mv.	41.881	18
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	65	2
Afgivne kasserabatter	14.501	0
Renter, kreditorer	1.703	1
Renter, ej skattemæssigt fradrag	-18.105	1
	<u><b>68.436</b></u>	<u><b>34</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	-120.866	0
Regulering af udskudt skat	-33.372	-30
Regulering af tidligere års skat	-7.130	-5
	<u><b>-161.368</b></u>	<u><b>-35</b></u>

## Noter

	Goodwill
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo	418.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	418.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-119.428
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-59.715
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-179.143
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>238.857</b>
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo	1.286.298
Tilgang i årets løb	57.230
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	1.343.528
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-495.829
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-259.701
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-755.530
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>587.998</b>
	<hr/> <hr/>

**Noter**

	2016 Dkk	2015 T.kr
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	9.224	14
Teller	13.887	0
Dankort	18.837	0
	<u>41.948</u>	<u>14</u>

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	927.994	0	927.994
Overført resultat	-111.357	-524.525	-635.882
	<u>866.637</u>	<u>-524.525</u>	<u>342.112</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen jf. ÅRL § 56 siden stiftelsen.

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Mir Holding 2014-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.