

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Café Risteriet IVS
Østre Boulevard 17
4900 Nakskov*

CVR-nr: 36 40 72 63

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹³ / 11 2017

Dirigent, Karen Albrechtsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Risteriet IVS Østre Boulevard 17 4900 Nakskov
	E-mail: 1818@youmail.dk
	CVR-nr.: 36 40 72 63
	Stiftet: 15. oktober 2014
	Hjemsted: Lolland
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Karen Albrechtsen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Karen Albrechtsen, Marievænget 21, 4900 Nakskov
Væsentligste aktivitet	Drift af cafe samt salg af specialiteter i form af kaffe, vin mv.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 13.01.2017

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Cafe Risteriet IVS.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den ¹³ / 7 2017

Direktion



Karen Albrechtsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Risteriet IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Risteriet IVS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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 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.

Nakskov, den 13/1 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113


Bente Clausen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af cafe samt salg af specialiteter i form af kaffe, vin mv.

Usædvanlige forhold

Da det er selskabets første regnskabsår, har der været en del udgifter i forbindelse med opstarten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Efter sidste år, som var opstartsåret med et stort underskud, var det forventet, at resultatet for 2015/2016 ville blive positivt, men omsætningen har svigtet i forhold til forventningerne.

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.

Det forventes at næste år vil give et positivt resultat.

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 Cafe Risteriet IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

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.

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 lager, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, revisor 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	83 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	345.182	181.335
2 Personaleomkostninger.....	353.357-	304.379-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	11.000-	11.000-
Andre driftsomkostninger.....	1.092-	0
DRIFTSRESULTAT	20.267-	134.044-
Andre finansielle indtægter	1	0
Andre finansielle omkostninger	9.175-	7.769-
RESULTAT FØR SKAT	29.441-	141.813-
Skat af årets resultat.....	4.316	33.326
ÅRETS RESULTAT	25.125-	108.487-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	25.125-	108.487-
DISPONERET I ALT	25.125-	108.487-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.900	44.000
Materielle anlægsaktiver	47.900	44.000
Deposita.....	9.100	5.000
Finansielle anlægsaktiver	9.100	5.000
ANLÆGSAKTIVER	57.000	49.000
Råvarer og hjælpematerialer.....	11.600	10.214
Varebeholdninger	11.600	10.214
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.301	0
Tilgodehavender	1.301	0
Likvide beholdninger	429	2.767
OMSÆTNINGSAKTIVER	13.330	12.981
AKTIVER	70.330	61.981

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	3.000	3.000
Overført resultat.....	133.612-	108.487-
3 EGENKAPITAL.....	130.612-	105.487-
Hensættelse til udskudt skat	37.642-	33.326-
HENSATTE FORPLIGTELSER	37.642-	33.326-
Kreditinstitutter	95.122	78.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.095	22.119
Anden gæld.....	50.566	61.727
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	81.801	38.884
Kortfristede gældsforpligtelser	238.584	200.794
GÆLDSFORPLIGTELSER	238.584	200.794
PASSIVER	70.330	61.981

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Ejerforhold

NOTER

	2015/16	2014/15	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, selvom der er underskud i året og negativ konsolidering. Ledelsen bedømmer, at selskabets pengeinstitut vil fortsætte deres engagement samt at virksomheden i det kommende år kan få et positivt resultat. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	339.456	295.323	
Andre omkostninger til social sikring	13.901	9.056	
Personaleomkostninger i alt	<u>353.357</u>	<u>304.379</u>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	3.000	0	3.000
Overført resultat.....	108.487-	25.125-	133.612-
	<u>105.487-</u>	<u>25.125-</u>	<u>130.612-</u>
4 Eventualposter mv.			
Beregning af udskudt skat			
Driftsmidler:			
Skattemæssig værdi		kr. -42.113	
Regnskabsmæssig værdi		kr. 47.900	
Tidligere års underskud		kr. -144.563	
Årets underskud		<u>kr. - 32.329</u>	
Beregningsgrundlag		kr. -171.105	
Hensættelse til eventualskat 22,0% heraf, ialt		<u>kr. -37.642</u>	

NOTER

2016

2015

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Karen Albrechtsen, Marievænget 21, 4900 Nakskov