

# Central Caféen Nyborg ApS

Odensevej 159, Aunslev, 5800 Nyborg

CVR-nr. 36 44 25 65



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2017

Som dirigent:



.....  
John Hansen



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Central Caféen Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 23. maj 2017

Direktion:



John Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Central Caféen Nyborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Central Caféen Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 23. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Central Caféen Nyborg ApS
Adresse, postnr., by	Odensevej 159, Aunslev, 5800 Nyborg
CVR-nr.	36 44 25 65
Stiftet	25. november 2014
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	John Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurantvirksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 29.535 kr. mod -296.542 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 73.923 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 12 mdr.	2014/15 13 mdr.
	Bruttofortjeneste	1.266.818	987.729
2	Personaleomkostninger	-1.296.015	-1.356.034
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-483	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-29.680</b>	<b>-368.305</b>
3	Finansielle omkostninger	-8.185	-19.125
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-37.865</b>	<b>-387.430</b>
4	Skat af årets resultat	8.330	90.888
	<b>Årets resultat</b>	<b>-29.535</b>	<b>-296.542</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-29.535	-296.542
		<b>-29.535</b>	<b>-296.542</b>

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

Note	kr.	2016	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.007	0
		<u>14.007</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>14.007</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	95.617	50.448
		<u>95.617</u>	<u>50.448</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.417	34.460
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	9.021	90.888
	Periodeafgrænsningsposter	11.554	0
		<u>49.992</u>	<u>125.348</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>123.610</u>	<u>123.639</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>269.219</u>	<u>299.435</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>283.226</u>	<u>299.435</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	23.923	53.458
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>73.923</u>	<u>103.458</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	691	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>691</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.112	0
	Anden gæld	174.500	195.977
		<u>208.612</u>	<u>195.977</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>208.612</u>	<u>195.977</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>283.226</u>	<u>299.435</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 7 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	53.458	103.458
Overført, jf. resultatdisponering	0	-29.535	-29.535
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>23.923</b>	<b>73.923</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Central Caféen Nyborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser og varer indregnes i nettoomsætningen, når levering af ydelse/vare har fundet sted.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2016 12 mdr.	2014/15 13 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.227.652	1.307.301
Andre omkostninger til social sikring	26.268	18.810
Andre personaleomkostninger	42.095	29.923
	<u>1.296.015</u>	<u>1.356.034</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016 12 mdr.	2014/15 13 mdr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.000	19.125
Andre finansielle omkostninger	185	0
	<b>8.185</b>	<b>19.125</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	691	0
Refusion i sambeskatning	-9.021	-90.888
	<b>-8.330</b>	<b>-90.888</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgange		14.490
Kostpris 31. december 2016		14.490
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		0
Afskrivninger		483
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		483
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		14.007

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JHA Invest ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.