

Café le Tournesol ApS
Jægersborg Alle 16
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 36553626

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Flemming Arklint Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café le Tournesol ApS
Jægersborg Alle 16
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 36553626

Hjemsted: København

Regnskabsår: 27.02.2015 - 31.12.2015

Direktion

Flemming Arklint Hansen , Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27.02.2015 - 31.12.2015 for Café le Tournesol ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 27.02.2015 - 31.12.2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.06.2016

Direktion

Flemming Arklint Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café le Tournesol ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café le Tournesol ApS for regnskabsåret 27.02.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27.02.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 1 i årsrapporten, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift. Dette er selskabets første regnskabsår og selskabet er påvirket af opstartsomkostninger og investeringer samt at indtjeningen endnu ikke er på optimalt niveau. Moderselskabet har tillige afgivet en støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang selskabets ledelse anser det for nødvendigt og afgivet tilsagn overfor selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på 2 mio. kr. i selskabet. Begge tilsagn er gældende til og med d. 16.06.2017.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurant og café og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et underskud på 1.491 t.kr. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er herefter negativ med (1.391) t.kr.

Moderselskabet Arklint Holding ApS har afgivet en støtterklæring om fortsat at sikre selskabet tilstrækkeligt med likviditet samt afgivet tilsagn overfor selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehaver i selskabet. Begge tilsagn er gældende til og med 16.06.2017, og der er efter balancedagen indbetalt yderligere likviditet fra moderselskabet.

Der henvises til note 1, hvori der er redegjort yderligere for selskabets fortsatte drift, herunder at det forventes, at egenkapitalen reetableres via en fremadrettet overskudsgivende drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(208.680)
Personaleomkostninger	2	(1.149.011)
Af- og nedskrivninger		<u>(61.775)</u>
Driftsresultat		(1.419.466)
Andre finansielle indtægter		16
Andre finansielle omkostninger		<u>(8.659)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.428.109)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(62.533)</u>
Årets resultat		<u>(1.490.642)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.490.642)</u>
		<u>(1.490.642)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		336.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>336.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.243
Indretning af lejede lokaler		790.112
Materielle anlægsaktiver	5	<u>874.355</u>
Deposita		271.844
Finansielle anlægsaktiver		<u>271.844</u>
Anlægsaktiver		<u>1.482.199</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.535
Varebeholdninger		<u>7.535</u>
Andre tilgodehavender		89.538
Periodeafgrænsningsposter		69.446
Tilgodehavender		<u>158.984</u>
Likvide beholdninger		<u>17.983</u>
Omsætningsaktiver		<u>184.502</u>
Aktiver		<u><u>1.666.701</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.490.642)</u>
Egenkapital		<u>(1.390.642)</u>
Udskudt skat		<u>62.533</u>
Hensatte forpligtelser		<u>62.533</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.000.000</u>
Bankgæld		280.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		485.673
Anden gæld		<u>228.288</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>994.810</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.994.810</u>
Passiver		<u>1.666.701</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	
Eventualforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	100.000	0	100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.490.642)</u>	<u>(1.490.642)</u>
Egenkapital ultimo	<u>100.000</u>	<u>(1.490.642)</u>	<u>(1.390.642)</u>

Noter

1. Going concern

Dette er selskabets første regnskabsår og selskabet er påvirket af opstartsomkostninger samt at indtjeningen endnu ikke er på optimalt niveau. Selskabet har i 2016 gennemført besparelser på driften ved omkostningsminimering og modtaget likviditet fra moderselskabet. Ledelsen forventes at være i normal drift fra slut 2016 og ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via en fremadrettet overskudsgivende drift.

Selskabets moderselskab Arklint Holding ApS har afgivet en støtterklæring om fortsat at sikre selskabet tilstrækkeligt med likviditet samt afgivet tilsagn overfor selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på 2 mio. kr. i selskabet, gældende til og med 16.06.2017

	2015
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.114.946
Andre omkostninger til social sikring	11.070
Andre personaleomkostninger	22.995
	1.149.011
	2015
	kr.
3. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	62.533
	62.533
	Erhvervede
	lignende ret-
	tigheder
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	360.000
Kostpris ultimo	360.000
Årets afskrivninger	(24.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(24.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	336.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	94.773	817.357
Kostpris ultimo	94.773	817.357
Årets afskrivninger	(10.530)	(27.245)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.530)	(27.245)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.243	790.112
		Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.315.381
		1.315.381
		2015 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		754.201

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Arklint Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.