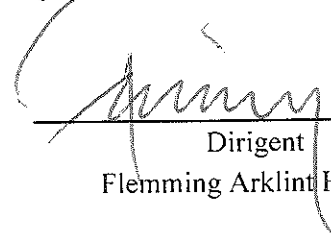


Café le Tournesol ApS
Jægersborg Alle 16
2920 Charlottenlund
Cvr.nr. 36 55 36 26

Årsregnskab
1. Januar - 31. december 2016
(2. regnskabsår)

K.nr. 1.801

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 11/5 2017



Dirigent
Flemming Arklint Hansen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café le Tournesol ApS
Jægersborg Alle 16
2920 Charlottenlund

Cvr. nr.: 36 55 36 26
Etableret: 27. februar 2015

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe, bistro og restaurant og hermed beslægtet aktivitet.

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse.

Direktion

Flemming Arklint Hansen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Café le Tournesol ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.


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

Ledelsen ønsker at fravælge revision for det kommende regnskabsår, og anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, 20. april 2017

Direktionen:



Flemming Arklint Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

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

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

| | | |
|--|-----|------------|
| Selskabets resultat viser et underskud på | kr. | -651.054 |
| Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på | kr. | -2.041.696 |

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 regnskabsårets afslutning

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Café le Tournesol ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café le Tournesol ApS for regnskabsåret 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 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.

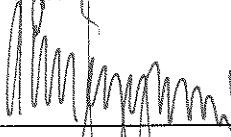
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Frederikssund, den 20. april 2017

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR nr. 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café le Tournesol ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris 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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste eller tab består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre dr indtægter, varekøb og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningerne til salg, reklame, administration, lokale, tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i

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 år |
| Indretning af lejede lokaler | 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 1. januar - 31. december 2016

| Note | | 2015 <u>i kr. 1.000</u> |
|------------------------------|---------------------------------|---|
| | Bruttofortjeneste | 761.032 -209 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.187.646 -1.149 |
| 3 | Afskrivninger | <u>-255.386</u> <u>-62</u> |
| | Resultat før finansielle poster | -682.000 -1.420 |
| | Finansielle indtægter | 0 0 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-31.587</u> <u>-9</u> |
| | Resultat før skat | -713.587 -1.429 |
| | Skat af årets resultat | <u>62.533</u> <u>-63</u> |
| | Årets resultat | <u><u>-651.054</u></u> <u><u>-1.492</u></u> |
| Resultatdisponering: | | |
| <i>Der fordeles således:</i> | | |
| | Overført resultat | <u>-651.054</u> <u>-1.492</u> |
| | Resultatdisponering i alt | <u><u>-651.054</u></u> <u><u>-1.492</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

| Note | | 2015 i kr. 1.000 |
|------|---|---------------------|
| | <u>Erhvervede lignende rettigheder</u> | |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 264.000 |
| | | <u>336</u> |
| | <u>Materielle anlægsaktiver</u> | |
| 3 | Indretning af lejede lokaler | 579.933 |
| 3 | Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 52.652 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 632.585 |
| | | <u>874</u> |
| | <u>Finansielle anlægsaktiver</u> | |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 |
| | Deposita | 271.844 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 271.844 |
| | | <u>272</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.168.429 |
| | | <u>1.482</u> |
| | <u>Varebeholdninger</u> | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 142.785 |
| | Varebeholdninger i alt | 142.785 |
| | | <u>8</u> |
| | <u>Tilgodehavender</u> | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.202 |
| | Andre tilgodehavender | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 56.790 |
| | Tilgodehavender i alt | 62.992 |
| | | <u>159</u> |
| | Likvide beholdninger | 0 |
| | | <u>18</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | 205.777 |
| | | <u>185</u> |
| | Aktiver i alt | 1.374.206 |
| | | <u><u>1.667</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

| Note | | | 2015 <u>i kr. 1.000</u> |
|------|---|-------------------|----------------------------|
| 5 | <u>Egenkapital</u> | | |
| | Anpartskapital | 100.000 | 100 |
| | Overført resultat | -2.141.696 | -1.491 |
| | Egenkapital i alt | <u>-2.041.696</u> | <u>-1.391</u> |
| | Udskudt skat | <u>0</u> | <u>63</u> |
| | <u>Langfristede gældsforpligtelser</u> | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.412.500 | 2.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.412.500</u> | <u>2.000</u> |
| | <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u> | | |
| | Bankgæld | 489.577 | 281 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 448.520 | 486 |
| 1 | Anden gæld | 65.305 | 228 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.003.402</u> | <u>995</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.415.902</u> | <u>2.995</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.374.206</u> | <u>1.667</u> |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| 8 | Eventualforpligtigelser | | |

Noter

1 Going concern

Selskabet har ikke fået den forventede indtjening i 2016 og ledelsen har derfor iværksat tiltag til forbedring af resultaterne. Det er forventningen, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

| | | 2015 |
|---|--|--------------------|
| | | <u>i kr. 1.000</u> |
| 2 | <u>Personaleomkostninger</u> | |
| | Lønninger | 1.153.604 |
| | Pension | 0 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 34.042 |
| | I alt | <u>1.187.646</u> |
| | | <u>1.115</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>11</u> |
| | | <u>1.126</u> |
| | Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | <u>5</u> |
| 3 | <u>Materielle anlægsaktiver</u> | |
| | <i>Indretning, lejede lokaler</i> | |
| | Anskaffelsessum, primo | 817.357 |
| | Tilgang i året | 0 |
| | Afgang i året | -58.384 |
| | Anskaffelsessum, ultimo | <u>758.973</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>817</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>817</u> |
| | Ned- og afskrivninger, primo | 27.245 |
| | Årets afskrivninger | 151.795 |
| | Afskrivninger, ultimo | <u>179.040</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>27</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>579.933</u> |
| | | <u>790</u> |
| | <i>Driftsmidler og inventar</i> | |
| | Anskaffelsessum, primo | 94.773 |
| | Tilgang i året | 0 |
| | Afgang i året | 0 |
| | Anskaffelsessum, ultimo | <u>94.773</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>95</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>95</u> |
| | Afskrivninger, primo | 10.530 |
| | Årets afskrivninger | 31.591 |
| | Årets afskrivninger, afhændede aktiver | 0 |
| | Afskrivninger, ultimo | <u>42.121</u> |
| | | <u>0</u> |
| | | <u>11</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>52.652</u> |
| | | <u>84</u> |

.../

Noter fortsat..

| | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------|------------|
| 4 | <u>Immaterielle anlægsaktiver</u> | | |
| | Anskaffelsessum, primo | 360.000 | 0 |
| | Tilgang i året | 0 | 360 |
| | Afgang i året | 0 | 0 |
| | Anskaffelsessum, ultimo | <u>360.000</u> | <u>360</u> |
| | Ned- og afskrivninger, primo | 24.000 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 72.000 | 24 |
| | Afskrivninger, ultimo | <u>96.000</u> | <u>24</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>264.000</u> | <u>336</u> |
| 5 | <u>Egenkapital</u> | | |
| | Anpartskapital | 100.000 | 100 |
| | I alt | <u>100.000</u> | <u>100</u> |
| | Overført resultat: | | |
| | Overført fra tidligere år | -1.490.642 | |
| | Overført af årets resultat | -651.054 | |
| | I alt | <u>-2.141.696</u> | |
| | Egenkapital i alt | <u>-2.041.696</u> | |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen 27. februar 2015.

| | | |
|---|--|---------------------|
| 6 | <u>Langfristede gældsforpligtelser</u> | Restgæld efter 5 år |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>2.412.500</u> |
| 7 | <u>Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</u> | |
| | Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | <u>575.512</u> |

8 Eventualforpligtelser
Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Arklint Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til sambeskatningslovens 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.