

CAFÉ le TOURNESOL ApS

Parkvej 68
2830 Virum

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2018

Flemming Arklint Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAFÉ le TOURNESOL ApS
Parkvej 68
2830 Virum

e-mailadresse: farklint@gmail.com

CVR-nr: 36553626

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Café le Tournesol ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 30/05/2018

Direktion

Flemming Arklint Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten fremover ikke revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café, bistro og restaurant samt hermed beslægtet aktivitet

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 727 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 9 t.kr. og en negativ egenkapital på 2.769 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige driftsoverskud.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

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 omfatter regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		176.342	761.032
Personaleomkostninger	1	-7.841	-1.187.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-896.585	-255.386
Resultat af ordinær primær drift		-728.084	-682.000
Andre finansielle indtægter		22.222	0
Andre finansielle omkostninger		-21.421	-31.587
Ordinært resultat før skat		-727.283	-713.587
Skat af årets resultat	2	0	62.533
Årets resultat		-727.283	-651.054
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-727.283	-651.054
I alt		-727.283	-651.054

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	264.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	52.652
Indretning af lejede lokaler		0	579.933
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	632.585
Deposita		0	271.844
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	0	271.844
Anlægsaktiver i alt		0	1.168.429
Råvarer og hjælpematerialer		0	142.785
Varebeholdninger i alt		0	142.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.202
Periodeafgrænsningsposter		0	56.790
Tilgodehavender i alt		0	62.992
Likvide beholdninger		8.504	0
Omsætningsaktiver i alt		8.504	205.777
Aktiver i alt		8.504	1.374.206

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-2.868.979	-2.141.696
Egenkapital i alt		-2.768.979	-2.041.696
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.770.278	2.412.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.770.278	2.412.500
Gæld til banker		0	489.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.337	448.520
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.868	65.305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.205	1.003.402
Gældsforpligtelser i alt		2.777.483	3.415.902
Passiver i alt		8.504	1.374.206

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	-2.141.696	-2.041.696
Årets resultat	0	-727.283	-727.283
Egenkapital, ultimo	100.000	-2.868.979	-2.768.979

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	0	1.153.604
Andre omkostninger til social sikring	7.841	34.042
	7.841	1.187.646

Gennemsnitligt antal ansatte 0

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Ændring af udskudt skat	0	-62.533
	0	-62.533

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Immaterielle rettigheder kr.
Kostpris primo	360.000
Kostpris ultimo	360.000
Af- og nedskrivning primo	-96.000
Årets nedskrivning	-264.000
Af- og nedskrivning ultimo	-360.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	94.773	758.973
Kostpris ultimo	94.773	758.973
Af- og nedskrivning primo	-42.121	-179.040
Årets afskrivning	-52.652	-579.933
Af- og nedskrivning ultimo	-94.773	-758.973
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	271.844
Kostpris ultimo	271.844
Årets nedskrivninger	-271.844
Nettoopskrivninger ultimo	-271.844
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige overskud.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet deltager i en dansk sambeskatning med Arklint Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 27. februar 2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber