

Café Luc ApS

CVR. nr. 36690755

c/o Sydsjællands Golfklub

Præstø Landevej 39, Mogenstrup

4700 Næstved

Årsrapport for 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Dirigent Mette Uhrenholt Fibell

10693-LH

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts 2015 - 31. december 2015 for Café Luc 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. marts 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2016

Direktion

Mette Uhrenholt Fibell
Direktør

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING
AF FINANSIELLE OPLYSNINGER:****Til direktionen i Café Luc ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Café Luc ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 30. juni 2013 for Café Luc ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2015 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR danske revisorers 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 opstilling 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.

Næstved, den 31. maj 2016

ENGELSTED PETERSEN

cvr.nr. 20 65 82 31

Lars Engelsted Petersen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Café Luc ApS
c/o Sydsjællands Golfklub
Præstø Landevej 39, Mogenstrup
4700 Næstved

CVR. nr.: 36690755
Stiftelsesdato: 20. marts 2015
Regnskabsår: 20. marts 2015 - 31. december 2015

Formål:

Selskabets formål er at eje og drive en cafe/restauration og hermed beslægtet virksomhed.

Direktion:

Mette Uhrenholt Fibell, Direktør

Revisor:

Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er drift af cafe/restaurant.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015 været utilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Usikkerhed om fortsat drift:

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af, at kreditorer og banken stiller kapital til rådighed. Ledelsen vurderer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Der henvises til noten i årsregnskabet " Usikkerhed om fortsat drift".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Café Luc ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste og -tab:

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og udgifter:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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, for eksempel 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015 kr.
Bruttoresultat		240.173
Personaleomkostninger	1	-312.854
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-9.372
Driftsresultat		<u>-82.053</u>
Finansielle indtægter		1.568
Finansielle udgifter		-3.252
Resultat før skat		<u>-83.737</u>
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		<u><u>-83.737</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat		<u>-83.737</u>
Disponeret i alt		<u><u>-83.737</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
Deposita		19.250
Finansielle anlægsaktiver		19.250
ANLÆGSAKTIVER I ALT		19.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.274
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	75.107
Tilgodehavender		79.381
Likvide beholdninger		671
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		80.052
AKTIVER I ALT		99.302

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-83.737
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>-33.737</u>
Gæld til banker		37.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.620
Anden gæld		75.345
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>133.039</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>133.039</u>
PASSIVER I ALT		<u>99.302</u>
Usikkerhed om going concern	5	

NOTER

	2015
1. Personaleomkostninger:	
Lønninger	309.614
Pensioner	3.240
	<u>312.854</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:	
Småanskaffelser	9.372
	<u>9.372</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Mellemværendet forrentes med 10,2% p.a. i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven.

4. Egenkapital:

	1/1 2015	Årets resultat	31/12 2015
Selskabskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-83.737	-83.737
	<u>50.000</u>	<u>-83.737</u>	<u>-33.737</u>

Selskabskapitalen er fordelt på 50 anparter a kr. 1.000.

5. Usikkerhed om going concern:

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af, af kreditorerne og banken stiller kapital til rådighed. Ledelsen vurderer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.