

# Transylvania Cafe ApS Årsrapport

CVR: 36692626

24. marts 2015 - 31. december 2015

---

Transylvania Cafe ApS  
Sct. Mathias Gade 74  
8800 Viborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 14. marts 2016

---

Narcis Matei



**Ringkøbing Amts Revision**

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 24. marts - 31. december 2015 for:

Transylvania Cafe ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14. marts 2016

## Direktion

---

Narcis Matei

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Transylvania Cafe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav 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.

Nupark, den 14. marts 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

---

Allan Graversen

Registreret revisor

**Selskabet**

Transylvania Cafe ApS  
Sct. Mathias Gade 74  
8800 Viborg

CVR-nr.: 36692626  
Hjemsted: 8800 Viborg

Regnskabsår: 24. marts - 31. december 2015

**Direktion**

Narcis Matei

**Revisor**

Ringkøbing Amts Revision ApS  
Nupark 47  
7500 Holstebro

**Pengeinstitut**

Vestjysk Bank  
Sct. Peder Stræde 4  
8800 Viborg

---

## Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive cafevirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende. Det bemærkes, at selskabet er etableret i marts 2015 og fortsat er i en etableringsfase. Regnskabet indeholder derfor ikke sammenligningstal.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og dermed mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen vil på selskabets ordinære generalforsamling, som følge heraf og i overensstemmelse med selskabslovens §119, redegøre for selskabets økonomiske stilling og planer for fremtiden. Der henvises ligeledes til note 1.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

Inventar og indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger og afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år for indretning af lejede lokaler og 10 år for inventar.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 balancerorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



---

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

---

Note		2015 kr.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-92.085</b>
2	Personaleomkostninger	-181.065
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-30.957
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-304.107</b>
3	Finansielle indtægter	1.412
4	Finansielle omkostninger	-1.650
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-304.345</b>
	Skat af årets resultat	63.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-241.345</b>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-241.344
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-241.344</b>

---

Note		2015 kr.
	<b>Aktiver</b>	
5	Indretning lejede lokaler	68.342
5	Inventar	55.483
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>123.825</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>123.825</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	29.998
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>29.998</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	50.000
	Andre tilgodehavender	93.676
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	1.069
	Udskudt skatteaktiv	63.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>207.745</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.531</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>240.274</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>364.099</b>

---

Note		2015 kr.
	<b>Passiver</b>	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-241.344
6	<b>Egenkapital</b>	<b>-191.344</b>
	Pengeinstitutter	3.142
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	26.858
	Anden gæld	525.444
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>555.444</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>555.444</b>
	<b>Passiver</b>	<b>364.099</b>
7	<b>Eventualforpligtelser</b>	
8	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	

## 1 Going concern

### **Usikkerhed vedrørende fortsat drift og skattemæssige forhold**

Selskabets finansielle stilling medfører usikkerhed om evnen til at betale selskabets forpligtelser rettidigt. Det er dog ledelsens forventning, at der gennem det kommende års driftsaktiviteter vil kunne genereres den nødvendige likviditet til at afvikle forpligtelserne.

Ledelsen er i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten blevet opmærksom på forhold, som kan medføre risiko for skattemæssige korrektioner. Forholdene omfatter:

- Manglende daglig/løbende kasseafstemning og bogføring
- Manglende dokumentation for enkelte poster og lignende uregelmæssigheder

Ledelsen vil i indeværende år tage skridt til at sikre, at disse forhold bringes i orden.

2015  
kr.**2 Personalemkostninger**

Løn og gager	-180.705
Andre omkostninger	-360
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-181.065</b>

**3 Finansielle indtægter**

Renteindtægter	1.412
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.412</b>

**4 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter	-1.650
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-1.650</b>

**5 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Inventar</b>	<b>I alt</b>
Kostpris, primo	0	0	0
Tilgang i året	85.428	69.354	154.782
Afgang i året	0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>85.428</b>	<b>69.354</b>	<b>154.782</b>
Afskrivning, primo	0	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-17.086	-13.871	-30.957
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-17.086</b>	<b>-13.871</b>	<b>-30.957</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>68.342</b>	<b>55.483</b>	<b>123.825</b>
			<b>2015 kr.</b>
<b>Indretning lejede lokaler</b>			<b>68.342</b>
<b>Inventar</b>			<b>55.483</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>			<b>123.825</b>

## 6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Indbetalt selskabskapital i året	50.000				50.000
Forslag til resultatdisponering		0	-241.344	0	-241.344
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-241.344</b>	<b>0</b>	<b>-191.344</b>



## **7 Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

## **8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

### **Kautionsforpligtelser**

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

