

## **Café Le Nest ApS**

**A. C. Meyers Vænge 3, 1.**

**2450 København SV**

**CVR-nr. 36 96 03 88**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. maj 2016

---

Peter Skov-Buch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 9. juli - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. juli - 31. december 2015 for Café Le Nest 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. juli - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2016

### **Direktion**

Peter Skov-Buch  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### ***Til kapitalejerne i Café Le Nest ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Café Le Nest ApS for regnskabsåret 9. juli - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor 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 9. juli - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

Møldrup, den 26. maj 2016

Andersen & Villemann Midt  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Café Le Nest ApS  
A. C. Meyers Vænge 3, 1.  
2450 København SV

CVR-nr.: 36 96 03 88  
Regnskabsår: 9. juli - 31. december  
Hjemsted: København

### Direktion

Peter Skov-Buch, direktør

### Revision

Andersen & Villemann Midt  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Café Le Nest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Lejeindtægter**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Lejeudgifter**

Lejeudgifter indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 9. juli - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.186</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		762.869
Finansielle indtægter		24.689
Finansielle omkostninger		<u>-2</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>782.370</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-4.724</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>777.646</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		762.869
Overført overskud		<u>14.777</u>
		<b><u><u>777.646</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>817.869</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>817.869</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>817.869</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.250
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>450.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>461.250</b></u>
Værdipapirer		<u>82.370</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>82.370</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>110.267</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>653.887</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.471.756</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		762.869
Overført resultat		<u>14.777</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>827.646</u></b>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>300.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>300.000</u></b>
Selskabsskat		4.724
Anden gæld		<u>339.386</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>344.110</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>644.110</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.471.756</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Hovedaktivitet	6	

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>	kr.
Årets aktuelle skat	<u>4.724</u>
	<u><b>4.724</b></u>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Tilgang i årets løb	<u>55.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>55.000</u>
Årets resultat	<u>762.869</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>762.869</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>817.869</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
B&B Properties ApS	København	50%

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Stiftelse pr. 9. juli 2015	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	762.869	14.777	777.646
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>762.869</b>	<b>14.777</b>	<b>827.646</b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 9/7 2015.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 9. juli 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	300.000	0	0
	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er virksomhedsrådgivning.