

Cafe Holger

**Frederikskaj 2 E, st. tv.
2450 København SV**

CVR-nummer 37 25 96 83

Årsrapport

27. november 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juni 2017

Lotfi Ben Mansour Boussnina
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Cafe Holger
Frederikskaj 2 E, st. tv.
2450 København SV

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 37 25 96 83
Regnskabsperiode: 27. november 2015 - 31. december 2016

Direktion

Lotfi Ben Mansour Boussnina

Revisor

Dansk Revision Svendborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 27. november 2015 - 31. december 2016 for Cafe Holger.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 regnskabsåret 27. november 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 19. juni 2017

Direktionen:

Lotfi Ben Mansour Boussnina

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Cafe Holger

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Holger for regnskabsåret 27. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Svendborg, 19. juni 2017

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989

Jørn Skaarup Christiansen
Registreret revisor

René Jepsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af cafe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår udviser et underskud på TDKK -376. Dette resultat er påvirket af udgifter til opstart af virksomheden. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for acceptabelt.

Selskabet har i regnskabsåret tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen vil reetableres ved selskabets fremtidige drift og stiller i den mellemliggende periode den fornødne kapital til rådighed.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt og har foretaget de nødvendige foranstaltninger jf. selskabslovens §119. Se note om redegørelse/udvikling økonomiske aktiviteter.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK
Perioden 27. november 2015 - 31. december 2016		
	Bruttofortjeneste	80.042
1	Personaleomkostninger	-521.732
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-33.978
	Resultat før finansielle poster	-475.668
	Finansielle omkostninger	-6.982
	Resultat før skat	-482.650
2	Skat af årets resultat	106.172
	Årets resultat	-376.478
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-376.478
	Resultatdisponering i alt	-376.478

Note	Balance	2016 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	569.729
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.072
	Materielle anlægsaktiver	723.801
	Deposita	71.400
	Finansielle anlægsaktiver	71.400
	Anlægsaktiver i alt	795.201
	Udskudte skatteaktiver	106.172
	Tilgodehavender	106.172
	Likvide beholdninger	53.252
	Omsætningsaktiver i alt	159.424
	Aktiver i alt	954.625

Note	Balance	2016 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overkurs ved emission	155.000
	Overført resultat	-376.478
3	Egenkapital i alt	-171.478
	Ansvarlige lånekapital	790.000
	Langfristede gældsforpligtelser	790.000
	Kreditinstitutter	244.792
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.750
	Anden gæld	71.561
	Kortfristede gældsforpligtelser	336.103
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.126.103
	Passiver i alt	954.625
4	Usikkerhed om going concern	
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	503.954
Andre omkostninger til social sikring	7.857
Øvrige personalemkostninger	9.921
Personalemkostninger i alt	521.732

Gennemsnitlige antal beskæftigede 2

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-106.172
Skat af årets resultat i alt	-106.172

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	155	0	205
Årets resultat	0	0	-376	-376
Egenkapital ultimo	50	155	-376	-171

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -171 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Der er etableret et ansvarlig lån med ejer med restgæld på TDKK 790. Hvilket ejer vil konvertere til kapital, såfremt det vil blive nødvendigt for reetablering af kapitalen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2017 og herunder støtter ejer selskabets likviditet det kommende regnskabsår.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet SEJ Holding 2015 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdning og indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lotfi Ben Mansour Boussnina

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-311021035275

IP: 80.62.165.155

2017-06-19 18:46:27Z

NEM ID 

Lotfi Ben Mansour Boussnina

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-311021035275

IP: 80.62.165.155

2017-06-19 18:46:27Z

NEM ID 

René Jepsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:33057989-RID:44365355

IP: 188.120.68.54

2017-06-19 20:44:55Z

NEM ID 

Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:33057989-RID:1280756540141

IP: 188.120.68.54

2017-06-20 06:13:24Z

NEM ID 

Lotfi Ben Mansour Boussnina

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-311021035275

IP: 193.169.154.69

2017-06-20 09:49:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EPG8V-0GNE8-BGVA1-ZXEMT-4T5NH-BBFIG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>