



ÅRSRAPPORT 2016

4. maj 2016 - 31. december 2016

Cafe Carlton CPH ApS

Halmtorvet 14
1700 København V

CVR nr.: 37669873

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Tarkan Nart

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 4. maj 2016 - 31. december 2016.....	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Carlton CPH ApS
Halmtorvet 14
1700 København V

CVR-nr. 37669873
Stiftelsesdato: 4. maj 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Tarkan Nart
Kamil Aliz

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 4. maj 2016 - 31. december 2016 for Cafe Carlton CPH ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Tarkan Nart

Kamil Aliz

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Cafe Carlton CPH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Carlton CPH ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

cvr nr. 59051318

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Carlton CPH ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er første regnskabsår.

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 tilgå 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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Regnskabspraksis

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventual skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 4. maj 2016 - 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Bruttofortjeneste		916.904
Lønninger		-1.770.138
Pensioner & Sociale bidrag		<u>-30.630</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-1.800.768</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	<u>-159.413</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-159.413</u>
Finansieringsindtægter		116
Finansieringsudgifter		<u>-4.279</u>
Finansiering i alt		<u>-4.163</u>
Resultat før skat		<u>-1.047.440</u>
Skat af årets resultat		<u>230.147</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>230.147</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-817.293</u></u>
Resultatdisponering		
Overført fra tidligere år		0
Årets resultat		<u>-817.293</u>
Til disposition		<u>-817.293</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
Overførsel til næste år		<u>-817.293</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.
AKTIVER		
Goodwill	2	<u>3.432.801</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>3.432.801</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.432.801</u>
Driftsmidler	3	<u>317.786</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>317.786</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.750.587</u>
Varebeholdninger		<u>40.000</u>
Beholdninger i alt		<u>40.000</u>
Udskudt skatteaktiv		326.447
Depositum		390.000
Andre tilgodehavender		<u>213.364</u>
Tilgodehavender i alt		<u>929.811</u>
Likvide beholdninger		<u>29.102</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>29.102</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>998.913</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.749.500</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	<u>-817.293</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-767.293</u>
Hensættelser		<u>96.300</u>
Hensættelser i alt		<u>96.300</u>
Kreditinstitutter		<u>3.098.000</u>
Langfristet gæld i alt		<u>3.098.000</u>
Driftsfinansiering		337.848
Skyldige omkostninger		887.983
Moms & afgifter		212.523
Anden gæld		194.139
Gæld andre virksomhed		<u>690.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.322.493</u>
GÆLD I ALT		<u>5.516.793</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.749.500</u>
Ejerforhold	6	

Noter

Note	2016 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	
Goodwill	-117.199
Driftsmidler	<u>-42.214</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-159.413</u>
2 Goodwill	
Tilgang i årets løb	3.550.000
Årets afskrivninger	<u>-117.199</u>
Goodwill i alt	<u>3.432.801</u>
3 Driftsmidler	
Tilgang i årets løb	360.000
Årets afskrivninger	<u>-42.214</u>
Driftsmidler i alt	<u>317.786</u>
4 Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>
5 Overført resultat	
Årets overførsel netto	<u>-817.293</u>
Overført resultat i alt	<u>-817.293</u>
6 Ejerforhold	
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>	
<i>Nart Holding ApS</i>	
<i>Aliz Consulting ApS</i>	