

# Cafe Barcelona ApS

Fælledvej 21  
2200 København N

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/07/2017**

---

**Bülent Coskun**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Cafe Barcelona ApS  
Fælledvej 21  
2200 København N

Telefonnummer: 35357611  
e-mailadresse: info@restaurantbarcelona.dk

CVR-nr: 37839574  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Arbejdernes Landsbank, Enghave afdeling  
Enghave Pads 5  
1670 København V

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Cafe Barcelona ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05/07/2017

## Direktion

Sonmez Kimsesiz

Bülent Coskun

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cafe Barcelona ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Barcelona ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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.

København, 07/07/2017

Morten Rosenqvist  
Registreret Revisor, HD  
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR: 27616690

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

## Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et negativt resultat på kr. – 262.856, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.170.189.

Ledelsen anser de opnåede resultater som ikke tilfredsstillende, men forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen 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

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutagevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at vise nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer i form af restaurationsmenuer som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til indkøb af varer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt

lokaler, autodrift, tab på debitorer mv., operationelle leasing kontrakter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Afskrivninger af anlægsaktiver**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

### **Øvrige finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

### **Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Anlægsaktiver**

#### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum. Er fastlagt således:

Goodwill over 10 år, med en restværdi på 0 kr.

Indretning af lejede lokaler over 5 år, med en restværdi på 0 kr.

Andre anlæg driftsmidler og inventer over 8 år, med en restværdi på 0 kr.

Goodwill, beregnet i forbindelse med omdannelse fra privat virksomhed til selskab har en estimeret levetid på mere en 10. år beregnet og vurderet ud fra goodwill beregninger over den fremtidige indtjeningssevne.

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.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Selskabets forpligtelser oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Depositum**

Depositum som omfatter huslejedeposita måles til kostpris, og der afskrives ikke på deposita



## Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivningen til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Passiver

### Egenkapital

#### Egenkapital -udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

#### 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører af vare og tjenesteydelser samt gæld til banker og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.373.856</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.438.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-210.100
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-275.027</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-27.760
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-302.787</b>
Skat af årets resultat .....	3	39.931
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-262.856</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.
Goodwill .....		1.075.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.075.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		411.706
Indretning af lejede lokaler .....		100.398
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>512.104</b>
Deposita .....		254.702
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>254.702</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.841.806</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		95.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>95.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		35.856
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>35.856</b>
Likvide beholdninger .....		400.355
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>531.211</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.373.017</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	50.000
Overkurs ved emission .....		1.383.045
Overført resultat .....		-262.856
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.170.189</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		247.666
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>247.666</b>
Gæld til banker .....		318.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		137.408
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		498.883
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>955.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>955.162</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.373.017</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	1.383.045		1.433.045
Årets resultat .....			-262.856	-262.856
Egenkapital, ultimo .....	50.000	1.383.045	-262.856	1.170.189

Egenkapital primo værdierne er de indskudte værdier i forbindelse med en skattefri virksomhedsomdannelse.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.
Løn og gager	1.429.908
Pensionsbidrag	6.725
Andre omkostninger til social sikring	2.150
	<b>1.438.783</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.
Goodwill	125.000
Indretning lejede lokaler	25.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.000
	<b>210.100</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2016 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-39.931
	<b>-39.931</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Tilgang omdannelse	1.250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.250.000</b>
Årets afskrivning	-125.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-125.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.075.000</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede Lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Tilgang omdannelse	125.498	471.706
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.498</b>	<b>471.706</b>
Årets afskrivning	-25.100	-60.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-25.100</b>	<b>-60.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.398</b>	<b>411.706</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital stiftelse 01.01.17.	50.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>