

CAFE BIOGRAFEN ApS

Brandts Passage 39-41
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/04/2016

Susanne Lau Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFE BIOGRAFEN ApS

Brandts Passage 39-41

5000 Odense C

Telefonnummer: 66131616

e-mailadresse: info@cafebio.dk

CVR-nr: 54104510

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Mosegårdsvej 107

5000 Odense C

DK Danmark

CVR-nr: 25491742

P-enhed: 1007770533

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cafe Biografen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21/04/2016

Direktion

Ole Nielsen

Jørgen Brochorst Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i CAFE BIOGRAFEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CAFE BIOGRAFEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 21/04/2016

Erik Reinsborg
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 25491742

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

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.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse pr. enhed indregnes som omkostninger 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		10.019.222	9.709.266
Personaleomkostninger	1	-6.976.687	-6.430.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-150.103	-244.303
Resultat af ordinær primær drift		2.892.432	3.034.654
Andre finansielle indtægter		18.721	47.486
Øvrige finansielle omkostninger		-33.102	-36.103
Ordinært resultat før skat		2.878.051	3.046.037
Skat af årets resultat		-676.176	-742.915
Årets resultat		2.201.875	2.303.122
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.500.000	2.700.000
Overført resultat		-298.125	-396.878
I alt		2.201.875	2.303.122

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.996	79.476
Indretning af lejede lokaler		209.172	318.795
Materielle anlægsaktiver i alt		248.168	398.271
Deposita		304.957	303.237
Finansielle anlægsaktiver i alt		304.957	303.237
Anlægsaktiver i alt		553.125	701.508
Varebeholdninger i alt		134.457	113.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.304	64.714
Tilgodehavende skat		87.892	0
Andre tilgodehavender		67.809	93.580
Periodeafgrænsningsposter		40.291	23.762
Tilgodehavender i alt		269.296	182.056
Likvide beholdninger		4.231.312	5.166.920
Omsætningsaktiver i alt		4.635.065	5.462.744
Aktiver i alt		5.188.190	6.164.252

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	200.000	200.000
Overført resultat		166.010	464.135
Forslag til udbytte		2.500.000	2.700.000
Egenkapital i alt		2.866.010	3.364.135
Hensættelse til udskudt skat		2.068	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.068	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		452.263	512.690
Skyldig selskabsskat		0	398.915
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.867.849	1.888.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.320.112	2.800.117
Gældsforpligtelser i alt		2.320.112	2.800.117
Passiver i alt		5.188.190	6.164.252

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	6.520.704	6.080.873
Udgifter til social sikring og pensions	360.029	320.410
Andre personaleomkostninger	95.954	29.026
	<u>6.976.687</u>	<u>6.430.309</u>

2. Registreret kapital mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1/1 2015	200.000	464.135	2.700.000	3.364.135
Udbetalt udbytte			-2.700.000	-2.700.000
Overført i året		-298.125		-298.125
Foreslået udbytte			2.500.000	2.500.000
Saldo 31/12 2015	200.000	166.010	2.500.000	2.866.010

Selskabskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af biograf og cafe.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med opsigelsesperiode på 6 måneder.