

CAFÉ KRÆMMERHUSET, HILLERØD ApS

c/o René Ege Petersen
Bombakken 148
3320 Skævinge

CVR-nr. 28665431

Årsrapport for 2013

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2014

Erik M. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for CAFÉ KRÆMMERHUSET, HILLERØD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 12. maj 2014

Direktion

Erik M. Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CAFÉ KRÆMMERHUSET, HILLERØD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAFÉ KRÆMMERHUSET, HILLERØD ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 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 opstilling 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.

Birkerød, den 12. maj 2014

CBN Revision

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFÉ KRÆMMERHUSET, HILLERØD ApS c/o René Ege Petersen Bombakken 148 3320 Skævinge
CVR-nr.	28665431
Stiftelsesdato	26. juni 2006
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Erik M. Nielsen, Direktør

825/GW/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af kiosk- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -458.525, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 701.017, og en egenkapital på kr. -173.267.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende, da der er realiseret et tab på t.kr. 550 på tilgodehavender fra tidligere år.

For regnskabsåret 2014 forventes et overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CAFÉ KRÆMMERHUSET, HILLERØD ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter efter faktureringsprincippet i takt med, at de indtjenes og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering i udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer og skattemæssige underskud. Den udskudte skat beregnes med en skatteprocent på 24.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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:

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse anlægsaktiver

Der foretages nedskrivningstest på anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu og måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-3.755	-926.974
Personaleomkostninger	1	-415.642	18.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.498	0
Driftsresultat		-444.895	-908.899
Finansielle indtægter		19.831	48.314
Finansielle omkostninger		-4.386	-8.339
Resultat før skat		-429.450	-868.924
Skat af årets resultat		-29.075	-8.375
Årets resultat		-458.525	-877.299
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-458.525	-877.299
		-458.525	-877.299

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Goodwill		327.803	0
Immaterielle anlægsaktiver		327.803	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.917	0
Materielle anlægsaktiver		22.917	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	577.372
Deposita		95.633	0
Finansielle anlægsaktiver		95.633	577.372
Anlægsaktiver		446.353	577.372
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	324.083
Andre tilgodehavender		14.758	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	65.817
Periodeafgrænsningsposter		14.254	0
Tilgodehavender		29.012	389.900
Likvide beholdninger		225.652	5.015
Omsætningsaktiver		254.664	394.915
Aktiver		701.017	972.287

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-298.267	160.258
Egenkapital		-173.267	285.258
Hensættelser til udskudt skat		6.700	0
Hensatte forpligtelser		6.700	0
Gæld til banker		349.987	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	349.987	0
Gæld til banker		120.000	0
Selskabsskat		22.375	278.969
Anden gæld		231.461	408.060
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		143.761	0
Kortfristede gældsforpligtelser		517.597	687.029
Gældsforpligtelser		867.584	687.029
Passiver		701.017	972.287
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger	405.455	-18.075
Omkostninger til social sikring	5.356	0
Andre personalemkostninger	4.831	0
	<u>415.642</u>	<u>-18.075</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlån der er indfriet i regnskabsåret er blevet forrentet med 10,5%.

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabets anpartskapital består af anparter á nom. kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	160.258	1.037.557
Årets afgang	-458.525	-877.299
Saldo ultimo	<u>-298.267</u>	<u>160.258</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	349.987	120.000	0
	<u>349.987</u>	<u>120.000</u>	<u>0</u>

6. Ejerskab

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

René Ege Petersen, Bombakken 148, 3320 Skævinge.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sine aktiver til sikkerhed overfor engagement med banken via et virksomhedspant.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.