

Cafe Farbar ApS

CVR-nr. 32 08 78 33

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2014.



Steen Ziegler Vad Graversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Cafe Farbar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. november 2014

Direktion



Steen Ziegler Vad Graversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cafe Farbar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Farbar ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen og note 1, som omtaler moderselskabets hensigt om at opretholde finansieringen samt ledelsens vurdering af, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at videreføre selskabets aktiviteter.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen og note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en positiv udvikling i indtjeningen, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 96 t.kr. i balancen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 28. november 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Bjarne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Farbar ApS Rådhuspassagen 9 7100 Vejle
	CVR-nr.: 32 08 78 33
	Stiftet: 30. marts 2009
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Steen Ziegler Vad Graversen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Handelsbanken Jernbanegade 16 7323 Give

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af cafe.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ved regnskabsårets udløb indregnet et udskudt skatteaktiv på 96 t.kr. Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed, men det er ledelsens opfattelse, at virksomhedens potentiale og forventninger til fremtiden muliggør brug af det udskudte skatteaktiv de kommende år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og udviklingen heri anses for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er negativ med 223 t.kr.

Selskabet forventer egenkapitalen retableret indenfor 5 år.

Selskabets egenkapital er tabt. Moderselskabet har et tilgodehavende i selskabet på 160 t.kr. og er indstillet på fortsat at opretholde finansieringen under hensyntagen til den økonomiske udvikling i selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at videreføre selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Efter regnskabsårets udløb er der iværksat flere tiltag til nedbringelse af vareforbrug samt mad ud af huset, arrangementer m.v. Der forventes således et positivt resultat for 2014/15.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Farbar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	1.337.369	1.402.808
3 Personaleomkostninger	-1.276.836	-1.513.300
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.327	-61.771
Driftsresultat	14.206	-172.263
Andre finansielle omkostninger	-19.911	-12.402
Resultat før skat	-5.705	-184.665
Skat af årets resultat	633	33.157
Årets resultat	-5.072	-151.508
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.072	-151.508
Disponeret i alt	-5.072	-151.508

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	46.327
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>46.327</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>46.327</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>28.146</u>	<u>26.163</u>
Varebeholdninger i alt	<u>28.146</u>	<u>26.163</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.659	13.031
Udskudte skatteaktiver	95.597	94.967
Andre tilgodehavender	51.199	49.708
Periodeafgrænsningsposter	<u>13.138</u>	<u>21.658</u>
Tilgodehavender i alt	<u>209.593</u>	<u>179.364</u>
Likvide beholdninger	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>241.739</u>	<u>209.527</u>
Aktiver i alt	<u>241.739</u>	<u>255.854</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-347.574	-342.502
	Egenkapital i alt	-222.574	-217.502
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	79.075	112.695
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.212	10.676
	Gæld til tilknyttede virksomheder	160.151	203.133
	Anden gæld	200.875	146.852
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	464.313	473.356
	Gældsforpligtelser i alt	464.313	473.356
	Passiver i alt	241.739	255.854
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

1. Fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Moderselskabet har et tilgodehavende i selskabet på 160 t.kr. og er indstillet på fortsat at opretholde finansieringen under hensyntagen til den økonomiske udvikling i selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at videreføre selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ved regnskabsårets udløb indregnet et udskudt skatteaktiv på 96 t.kr. Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed, men det er ledelsens opfattelse, at virksomhedens potentiale og forventninger til fremtiden muliggør brug af det udskudte skatteaktiv de kommende år.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.237.947	1.471.155
Andre omkostninger til social sikring	38.889	42.145
	<u>1.276.836</u>	<u>1.513.300</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	<u>308.855</u>
Kostpris 30. juni	<u>308.855</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	262.528
Årets afskrivninger	<u>46.327</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>308.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-342.502	-190.994
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-5.072</u>	<u>-151.508</u>
	<u>-347.574</u>	<u>-342.502</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er følgende kendte forpligtelser ud over de i balancen anførte:

For lejemål indgået af selskabet er der i henhold til lejekontraktens opsigelsesvarsel pr. 30. juni 2014 en samlet forpligtelse til betaling af lokaleleje på i alt 750 t.kr.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Holdingselskabet 1976 ApS, 7100 Vejle

Mostafa Azarmipour, 7100 Vejle