

Café Merci ApS

Løvtoften 7

2630 Taastrup

CVR-nr. 35402225

Årsrapport for 2013/14

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-07-2015

Tieu van Mac
Dirigent

Café Merci ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Café Merci ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Café Merci ApS Løvtoften 7 2630 Taastrup
CVR-nr.	35402225
Stiftelsesdato	01-07-2013
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	01-07-2013 - 31-12-2014
Direktion	Tieu van Mac, Direktør
Revisor	GV Revision, registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup CVR-nr.: 25122402

Café Merci ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2013 - 31-12-2014 for Café Merci 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2013 - 31-12-2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 02-07-2015

Direktion

Tieu van Mac
Direktør

Café Merci ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café Merci ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Merci ApS for regnskabsåret 01-07-2013 - 31-12-2014 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.

Taastrup, den 02-07-2015

**GV Revision,
registreret revisionsfirma**

Glenn B. Vestergaard
registreret revisor FSR, HD

Café Merci ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter bestod fra selskabets stiftelse den 1. juli 2013 til den 1. august 2014 år i at drive restaurationsvirksomhed. Herefter er selskabets aktivitet ændret til formueadministration.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling, dog henvises til årsregnskabet note 2 vedrørende usikkerhed om going concern.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2013 - 31-12-2014 udviser et resultat på kr. -83.746, og selskabets balance pr. 31-12-2014 udviser en balancesum på kr. 7.805, og en egenkapital på kr. -3.746.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år.

Café Merci ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Merci ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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 valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Café Merci ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Café Merci ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteværdi af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, er ikke indregnet til en værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Café Merci ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		188.031
Personaleomkostninger		-174.512
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-94.848
Driftsresultat		-81.329
Finansielle omkostninger		-2.417
Resultat før skat		-83.746
Årets resultat		-83.746
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-83.746
		-83.746

Café Merci ApS

Balance 31. december

	Note	2014 kr.
Aktiver		
Aktiver i virksomheden		
Likvide beholdninger		<u>7.805</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.805</u>
Aktiver		<u>7.805</u>

Café Merci ApS

Balance 31. december

	Note	2014 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		80.000
Overført resultat		-83.746
Egenkapital	1	<u>-3.746</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.400
Anden gæld		422
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		729
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.551</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.551</u>
Passiver		<u>7.805</u>
Usikkerhed om going concern	2	

Noter

1. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Udbetalt udbytte fra sidste år			0
Forslag til årets resultatdisponering		-83.746	-83.746
	80.000	-83.746	-3.746

Selskabskapitalen består af kapitalandele af nom. kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 83.746, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.746.

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen forventer en positiv indtjening i 2015 og 2016, og forventer således, at anpartskapilen er reableret ved årsafslutningen 2016.

Det er en forudsætning for, at ovenstående positive drift kan opnås og en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets pengeinstitut, leverandører og kreditgivere støtter op med fortsat finansiering af driften. Selskabets ledelse har overfor pengeinstituttet indfriet de tidligere betingelser for at fortsætte samarbejdet på uændrede vilkår. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige finansiering er på plads. Såfremt selskabet må indstille driften, vil det ikke påvirke aktivernes værdi, idet disse pr. 31. december 2014 alene består af likvider.