

Café Vivaldi ApS
CVR-nr. 26850975
Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2015

Dirigent

Navn: Marco Adam Salli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Vivaldi ApS

Rosengade 6

4200 Slagelse

CVR-nr.: 26850975

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Marco Adam Salli

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Café Vivaldi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28.05.2015

Direktion

Marco Adam Salli

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Vivaldi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Vivaldi ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Vi henviser til ledelsens omtale heraf i årsregnskabets note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 28.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af restaurationsvirksomhed med underholdning og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 48 t.kr. mod et overskud på 330 t.kr. i 2013. Årets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer overskud i 2015.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer, at selskabet kan retablere kapitalen ved egen drift, idet ledelsen forventer, at selskabets aktiviteter de kommende år vil være på niveau med indeværende regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at fortsætte selskabets drift, og der er modtaget erklæring fra ejerkredsen om at ville tilføre den fornødne finansiering til at gennemføre driften for 2014.

På basis heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, kursregulering af værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.236.616	2.516
Personaleomkostninger	2	(2.214.962)	(1.949)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(33.650)</u>	<u>(46)</u>
Driftsresultat		(11.996)	521
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		27.402	27
Andre finansielle indtægter		252	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(79.242)</u>	<u>(102)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(63.584)	446
Skat af ordinært resultat	4	<u>15.576</u>	<u>(115)</u>
Årets resultat		<u>(48.008)</u>	<u>331</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(48.008)</u>	<u>331</u>
		<u>(48.008)</u>	<u>331</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.490	62
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>28.490</u>	<u>62</u>
Andre tilgodehavender		132.913	128
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>132.913</u>	<u>128</u>
Anlægsaktiver		<u>161.403</u>	<u>190</u>
Råvarer og hjælpematerialer		188.512	216
Varebeholdninger		<u>188.512</u>	<u>216</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		485.580	561
Udskudt skat	7	24.529	31
Andre tilgodehavender		75.254	45
Tilgodehavende selskabsskat		22.156	0
Tilgodehavender		<u>607.519</u>	<u>637</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.754	3
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.754</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		<u>5.000</u>	<u>32</u>
Omsætningsaktiver		<u>804.785</u>	<u>888</u>
Aktiver		<u>966.188</u>	<u>1.078</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(735.263)</u>	<u>(687)</u>
Egenkapital		<u>(610.263)</u>	<u>(562)</u>
Bankgæld		<u>154.952</u>	<u>316</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>154.952</u>	<u>316</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	150.000	140
Kreditinstitutter i øvrigt		190.975	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.447	178
Skyldig selskabsskat		0	103
Anden gæld		<u>831.077</u>	<u>881</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.421.499</u>	<u>1.324</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.576.451</u>	<u>1.640</u>
Passiver		<u>966.188</u>	<u>1.078</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(687.255)	(562.255)
Årets resultat	0	(48.008)	(48.008)
Egenkapital ultimo	125.000	(735.263)	(610.263)

Noter

1. Going concern

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer, at selskabet kan retablere kapitalen ved egen drift.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at fortsætte selskabets drift, og der er modtaget erklæring fra ejerkredsen om at ville tilføre den fornødne finansiering til at gennemføre driften for 2015.

På basis heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.133.751	1.871
Andre omkostninger til social sikring	81.211	78
	2.214.962	1.949
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.650	46
	33.650	46
	2014	2013
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(22.156)	103
Ændring af udskudt skat	9.957	9
Effekt af ændrede skattesatser	(3.377)	3
	(15.576)	115

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.413.120	460.841
Kostpris ultimo	1.413.120	460.841
Af- og nedskrivninger primo	(1.350.980)	(460.841)
Årets afskrivninger	(33.650)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.384.630)	(460.841)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.490	0
		Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		127.854
Tilgange		5.059
Kostpris ultimo		132.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo		132.913
	2014 kr.	2013 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	24.529	31
	24.529	31

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	140	150.000	154.952
	140	150.000	154.952

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig husleje på 272 t.kr.

Kontrakten har en opsigelsesperiode på indtil 6 måneder.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Salli Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i goodwill, driftsmateriel, inventar, samt lejerettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 161 t.kr.