

Revision
Sjælland



Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
Telefax 36 88 50 40
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer
Ulrik Danmark
Henrik Danmark

Cafe Hp ApS

CVR nr. 18392976

Årsrapport for 2011/12

Selskabets 17. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. december 2012

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jan Steinbring Paaske', written over a horizontal line.

Jan Steinbring Paaske
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Cafe Hp ApS.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 21. december 2012

Direktion



Tina Kruse Pedersen



Jan Steinbring Paaske

Til kapitalejerne af Cafe Hp ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Hp ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke i tilstrækkelig grad sandsynliggjort, at den nødvendige kapital vil være til rådighed, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hvidovre, den 21. december 2012

REVISION SJÆLLAND
Registreret Revisionsaktieselskab



Ulrik Danmark
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Hp ApS Vigerslev Alle 33 2500 Valby
	Telefon: 36 30 62 67
	CVR-nr.: 18 39 29 76
	Stiftet: 22. februar 1995
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Steinbring Paaske Tina Kruse Pedersen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Valby Langgade 73 2500 Valby
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og restaurationsvirksomhed.

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel og restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv, idet udnyttelsen heraf er afhængig af positiv fremtidig drift. Det er selskabets ledelses forventning at skatteaktivet kan udnyttes fuldt ud inden for 3-5 år.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Hp ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdier løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	493.569	595.555
3 Personaleomkostninger	-525.007	-592.595
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.193	-8.193
DRIFTSRESULTAT	-39.631	-5.233
Indtægter af andre kapitalandele mv.	156	0
Andre finansielle omkostninger	-47.226	-26.984
RESULTAT FØR SKAT	-86.701	-32.217
4 Skat af årets resultat	32.415	0
ÅRETS RESULTAT	-54.286	-32.217
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-54.286	-32.217
DISPONERET I ALT	-54.286	-32.217

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
AKTIVER

	2012	2011
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Produktionsanlæg og maskiner.....	0	0
6 Indretning af lejede lokaler	4.564	12.757
Materielle anlægsaktiver	4.564	12.757
Andre tilgodehavender.....	163.088	154.216
Finansielle anlægsaktiver	163.088	154.216
ANLÆGSAKTIVER	167.652	166.973
Råvarer og hjælpematerialer	51.729	52.649
Varebeholdninger	51.729	52.649
7 Andre tilgodehavender.....	12.036	47.652
8 Udskudt skatteaktiv	32.415	0
Periodeafgrænsningsposter	3.156	5.290
Tilgodehavender	47.607	52.942
Likvide beholdninger	15.511	7.358
OMSÆTNINGSAKTIVER	114.847	112.949
AKTIVER	282.499	279.922

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	280.000	280.000
Overført resultat	-345.405	-291.119
9 EGENKAPITAL	-65.405	-11.119
Kreditinstitutter	117.287	99.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.670	19.448
Anden gæld.....	132.799	133.348
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	42.148	39.191
Kortfristede gældsforpligtelser	347.904	291.041
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	347.904	291.041
PASSIVER.....	282.499	279.922

10 Eventualposter mv.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele sin indskudskapital, og har en negativ egenkapital på kr. -65.405 Det bedømmes, at det ikke er muligt at fremskaffe kapital til reetablering af selskabets indskudskapital, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift.

3 Personaleomkostninger

Lønninger.....	511.942	582.785
Andre omkostninger til social sikring.....	13.065	9.810
Personaleomkostninger i alt	525.007	592.595

4 Skat af årets resultat

Regulering af eventualskatter	-32.415	0
Skat af årets resultat i alt.....	-32.415	0

5 Immaterielle anlægsaktiver

		Goodwill
Kostpris, primo.....		1.700.000
Kostpris 30. juni 2012		1.700.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.700.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		-1.700.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0

NOTER

		Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		587.611	355.489
Kostpris 30. juni 2012		587.611	355.489
Af-/nedskrivninger, primo		-587.611	-342.732
Årets af-/nedskrivninger		0	-8.193
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		-587.611	-350.925
Materielle anlægsaktiver i alt.....		0	4.564
		2012	2011
7 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender.....		0	29.652
Tilgodehavende skat.....		12.036	18.000
Andre tilgodehavender i alt.....		12.036	47.652
		2012	2011
8 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver.....	134.224	4.564	129.660
Omsætningsaktiver.....	82.432	82.432	0
	216.656	86.996	129.660
Udskudt skatteaktiv 25% heraf.....			32.415
		2012	2011
9 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	280.000	0	280.000
Overført resultat	-291.119	-54.286	-345.405
	-11.119	-54.286	-65.405

10 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.