

**Café Boss ApS**  
**CVR-nr. 35226117**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.05.2014

**Dirigent**

---

Navn: Ruth Tjagvad Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Café Boss ApS  
Munkegade 8  
6000 Kolding

CVR-nr.: 35226117

Stiftet: 11.04.2013

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 11.04.2013 - 31.12.2013

### **Direktion**

Steen Hofskov Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11.04.2013 - 31.12.2013 for Café Boss ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 11.04.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.05.2014

## Direktion

Steen Hofskov Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Café Boss ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Boss ApS for regnskabsåret 11.04.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, 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 – dansk 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 11.04.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet pr. 31.12.2013 har tabt hele anpartskapitalen. Med henvisning til selskabslovens § 119 skal der redegøres for selskabets økonomiske stilling på en generalforsamling og fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets eventuelle opløsning.

#### 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

Kolding, den 12.05.2014

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af øl og vinstue herunder danserrestaurant.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 118 t.kr., hvilket ledelsen ikke anser for at være tilfredsstillende. Selskabets første regnskabsår er dog påvirket af en række opstartsomkostninger, samt at der kun er oppebåret omsætning i 6 måneder.

Selskabet er finansieret af lån fra moderselskabet samt ledelsen og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets anpartskapital forventes på sigt reetableret via selskabets løbende indtjening.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er selskabets første regnskabsår og omfatter perioden 11.04.2013 - 31.12.2013.

### 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra bankindestående.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld og anden gæld.

### 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 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

**Resultatopgørelse for 2013**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(2.710)</b>
Personaleomkostninger	2	(112.446)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(21.930)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(137.086)</b>
Andre finansielle indtægter		34
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(4.253)
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.642)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(148.947)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>31.350</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(117.597)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(117.597)</u>
		<b><u>(117.597)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.747
Indretning af lejede lokaler		68.551
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>192.298</b></u>
Andre tilgodehavender		80.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>80.900</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>273.198</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		28.235
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>28.235</b></u>
Udskudt skat	7	31.350
Andre tilgodehavender		16.223
Periodeafgrænsningsposter		4.783
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>52.356</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>41.030</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>121.621</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>394.819</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(117.597)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(37.597)</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.311
Anden gæld	9	<u>180.980</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>432.416</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>432.416</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>394.819</u></b>
Going concern	1	

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(117.597)</u>	<u>(117.597)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>(117.597)</u></b>	<b><u>(37.597)</u></b>

## Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(137.086)
Af- og nedskrivninger		21.930
Ændring i arbejdskapital	10	<u>383.175</u>
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>268.019</b>
Modtagne finansielle indtægter		34
Betalte finansielle omkostninger		<u>(11.895)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b><u>256.158</u></b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(214.228)
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>(80.900)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b><u>(295.128)</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(38.970)</b>
Likvider primo		<u>80.000</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u><u>41.030</u></u></b>

## Noter

### 1. Going concern

Ledelsen forventer at selskabets kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække.

Ledelsen har endvidere begrundede forventninger om, at selskabets moderselskab vil stille den nødvendige likviditet til rådighed, som gør det muligt at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2014. På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og løn	109.923
Andre omkostninger til social sikring	1.078
Andre personaleomkostninger	1.445
	<b>112.446</b>

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.930
	<b>21.930</b>

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	(35.000)
Effekt af ændrede skattesatser	3.650
	<b>(31.350)</b>

	<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede loka- ler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	138.063	76.165
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>138.063</b>	<b>76.165</b>
Årets afskrivninger	(14.316)	(7.614)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(14.316)</b>	<b>(7.614)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>123.747</b>	<b>68.551</b>

## Noter

	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	80.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.900</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.900</b>

Finansielle anlægsaktiver består af depositum vedr. lejemål samt spillemaskiner.

	<b>2013 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>	
Materielle anlægsaktiver	(11.507)
Gældsforpligtelser	(1.064)
Fremførbare skattemæssige underskud	43.921
	<b>31.350</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Anpartsselskab	80	1.000,00	80.000
	<b>80</b>		<b>80.000</b>

	<b>2013 kr.</b>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>	
Kapitalforhøjelse	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

	<b>2013 kr.</b>
<b>9. Anden gæld</b>	
Moms og afgifter	23.037
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	13.690
Andre skyldige omkostninger	144.253
	<b>180.980</b>

## Noter

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
<b>10. Ændring i arbejdskapital</b>	
Ændring i varebeholdninger	(28.235)
Ændring i tilgodehavender	(21.006)
Ændring i leverandørgæld mv.	432.416
	<u>383.175</u>