

Café Boss ApS
CVR-nr. 35226117

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent

Navn: Ruth Tjagvad Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Pengestrømsopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Boss ApS
Munkegade 8
6000 Kolding

CVR-nr.: 35226117

Stiftet: 11.04.2013

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Steen Hofskov Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Café Boss 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 og pengestrømme 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.

Kolding, den 29.05.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014. 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 29.05.2015

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 335 t.kr., hvilket ledelsen ikke anser for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb investeret i muligheden for udendørs servering i form af etablering af gårdhave samt yderligere i foranstaltninger til væsentlig nedsættelse af energi forbruget. Der er endvidere foretaget ekstraordinær markedsføring i selskabet.

Det forventes at driften i 2015 påvirkes af besparelser på husleje samt personale udgifter, hvorefter resultatet for 2015 forventes at blive positivt.

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 aflagt efter samme principper som tidligere 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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttotab		(15.364)	(3)
Personaleomkostninger	2	(206.852)	(113)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(43.860)</u>	<u>(22)</u>
Driftsresultat		(266.076)	(138)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(10.563)	(4)
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.520)</u>	<u>(7)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(290.159)	(149)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(44.550)</u>	<u>31</u>
Årets resultat		<u>(334.709)</u>	<u>(118)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(334.709)</u>	<u>(118)</u>
		<u>(334.709)</u>	<u>(118)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.115	124
Indretning af lejede lokaler		<u>53.323</u>	<u>68</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>148.438</u>	<u>192</u>
Andre tilgodehavender		<u>80.900</u>	<u>81</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>80.900</u>	<u>81</u>
Anlægsaktiver		<u>229.338</u>	<u>273</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>77.780</u>	<u>28</u>
Varebeholdninger		<u>77.780</u>	<u>28</u>
Udskudt skat	8	0	31
Andre tilgodehavender		10.756	16
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.862</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender		<u>21.618</u>	<u>52</u>
Likvide beholdninger		<u>31.552</u>	<u>42</u>
Omsætningsaktiver		<u>130.950</u>	<u>122</u>
Aktiver		<u><u>360.288</u></u>	<u><u>395</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(452.306)</u>	<u>(118)</u>
Egenkapital		<u>(372.306)</u>	<u>(38)</u>
Udskudt skat	8	<u>13.200</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>13.200</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.733	41
Gæld til tilknyttede virksomheder		258.170	210
Anden gæld	9	<u>438.491</u>	<u>182</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>719.394</u>	<u>433</u>
Gældsforpligtelser		<u>719.394</u>	<u>433</u>
Passiver		<u>360.288</u>	<u>395</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(117.597)	(37.597)
Årets resultat	0	(334.709)	(334.709)
Egenkapital ultimo	80.000	(452.306)	(372.306)

Pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Driftsresultat		(210.456)	(137)
Af- og nedskrivninger		43.860	22
Ændring i arbejdskapital	10	163.899	383
Pengestrømme vedrørende primær drift		(2.697)	268
Modtagne finansielle indtægter		8.651	0
Betalte finansielle omkostninger		(15.432)	(11)
Pengestrømme vedrørende drift		(9.478)	257
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(214)
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(81)
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	(295)
Ændring i likvider		(9.478)	(38)
Likvider primo		41.030	80
Likvider ultimo		31.552	42
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		31.552	42
Likvider ultimo		31.552	42

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 og selskabets ultimative ejere vil stille den nødvendige likviditet til rådighed, som gør det muligt at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2015. På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	197.160	110
Andre omkostninger til social sikring	1.526	1
Andre personaleomkostninger	8.166	2
	206.852	113
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.860	22
	43.860	22
	2014	2013
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	44.550	(35)
Effekt af ændrede skattesatser	0	4
	44.550	(31)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	138.063	76.165	
Kostpris ultimo	138.063	76.165	
Af- og nedskrivninger primo	(14.316)	(7.614)	
Årets afskrivninger	(28.632)	(15.228)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.948)	(22.842)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.115	53.323	
		Andre tilgodehavender kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		80.900	
Kostpris ultimo		80.900	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		80.900	
Finansielle anlægsaktiver består af depositum vedr. lejemål samt spillemaskiner.			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anpartsselskab	80	1.000,00	80.000
	80		80.000
			2014 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Kapitalforhøjelse			80.000
Virksomhedskapital ultimo			80.000

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	10.455	12
Gældsforpligtelser	2.745	1
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(44)
	13.200	(31)

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv i årsrapporten udgør 118 t.kr.

	2014	2013
	kr.	t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	59.061	23
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.870	14
Andre skyldige omkostninger	361.560	145
	438.491	182

	2014	2013
	kr.	t.kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(49.545)	(28)
Ændring i tilgodehavender	(612)	(21)
Ændring i leverandørgæld mv.	214.056	432
	163.899	383

11. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tjagvad Madsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 11. april 2013 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.