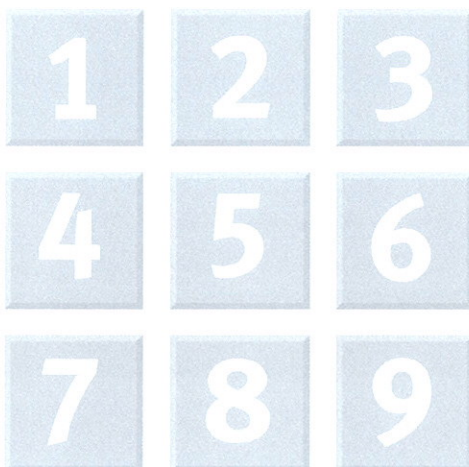


## Café Kbh. ApS

Torvet 4  
3400 Hillerød

CVR-nr. 34469229



### Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8/11 2013



---

Jens Tscherning Kruse  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Café Kbh. ApS  
Torvet 4  
3400 Hillerød

CVR-nr.

34469229

Stiftelsesdato

29. marts 2012

Regnskabsår

1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jens Tscherning Kruse, Direktør

**Revisor**

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab  
Trollesminde Kontorpark  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød  
CVR-nr.: 54879911

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. marts 2012 - 30. juni 2013 for Café Kbh. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. marts 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. september 2013

**Direktion**



Jens Tscherning Kruse  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Kbh. ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Kbh. ApS for regnskabsåret 29. marts 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. marts 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Hillerød, den 10. september 2013

**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*



Bjarne Dahl  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er stiftet den 29. marts 2012 ved kontant indskud på kr. 80.000.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 29. marts 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. 66.105, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 3.825.773, og en egenkapital på kr. 146.105.

### **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 det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Kbh. ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2012/2013 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen 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 og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

### 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### 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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2012/2013
Bruttofortjeneste		3.197.805
Personaleomkostninger	1	-2.641.803
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-254.818
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>301.184</b>
Andre finansielle omkostninger		-209.054
<b>Resultat før skat</b>		<b>92.130</b>
Skat af årets resultat	3	-26.025
<b>Årets resultat</b>		<b>66.105</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		66.105
<b>Til disposition i alt</b>		<b>66.105</b>
Overført resultat		66.105
<b>Fordelt</b>		<b>66.105</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.833.333
Indretning af lejede lokaler		969.663
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.802.996</b>
Andre tilgodehavender		292.431
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>292.431</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.095.427</b>
Råvarer og hjælpematerialer		97.192
<b>Varebeholdninger</b>		<b>97.192</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		367.957
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.963
Andre tilgodehavender		46.913
Periodeafgrænsningsposter		124.036
<b>Tilgodehavender</b>		<b>547.869</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>85.285</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>730.346</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.825.773</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		80.000
Overført resultat		66.105
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>146.105</b></u>
Hensættelser til udskudt skat		26.025
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>26.025</b></u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.349.305
Anden gæld		992.064
Langfristet gæld som forfalder inden for 1 år		-406.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u><b>1.935.369</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		406.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		231.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		440.939
Anden gæld		639.405
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.718.274</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>3.653.643</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>3.825.773</b></u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	

## Noter

2012/2013

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	-2.599.387
Omkostninger til social sikring	-32.651
Andre personaleomkostninger	-9.765
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-2.641.803</b>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-166.667
Indretning lejede lokaler	-88.151
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>-254.818</b>

### 3. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-26.025
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-26.025</b>

### 4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Kontant indskud	80.000		80.000
Forslag til årets resultatdisponering		66.105	66.105
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>66.105</b>	<b>146.105</b>

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.349.305	241.000	30.000
Anden gæld	992.064	165.000	57.000
	<b>2.341.369</b>	<b>406.000</b>	<b>87.000</b>

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel og inventar på t.kr. 1.500 for selskabets mellemværende med pengeinstitut.