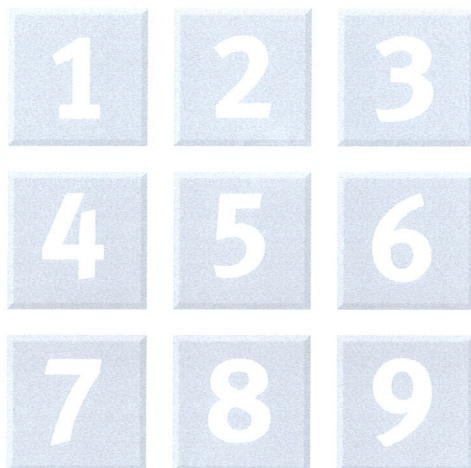


## Café Kbh. ApS

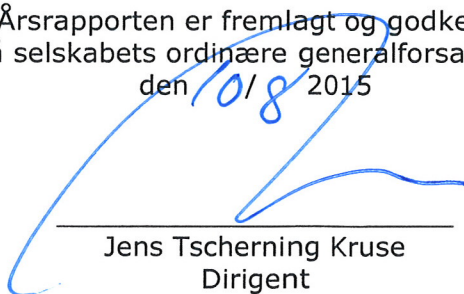
Torvet 4  
3400 Hillerød

CVR-nr. 34469229



### Årsrapport for 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/8 2015



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**

<b>Virksomheden</b>	Café Kbh. ApS Torvet 4 3400 Hillerød
CVR-nr.	34469229
Stiftelsesdato	29. marts 2012
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
<b>Direktion</b>	Jens Tscherning Kruse, Direktør
<b>Revisor</b>	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911
<b>Pengeinstitut</b>	SparNord

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. august 2015

**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 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har gentagne gange indberettet og afregnet moms til SKAT for sent. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

## 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 6. august 2015

**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**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. 363.656, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 3.236.987, og en egenkapital på kr. 343.308.

Selskabet har i regnskabsåret reetableret egenkapitalen, som følge af årets positive resultat.

### **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 fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Kbh. ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, 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:

	<b>Brugstid</b>
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 regnskabs- mæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

### Skat af årets resultat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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 gældsmetode 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 som aktuel skat.

#### 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 renteomkostning over låneperioden.

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

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2014/2015	2013/2014
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.618.433</b>	<b>3.971.571</b>
Personaleomkostninger	1	-3.664.676	-3.632.268
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-309.372	-305.781
<b>Driftsresultat</b>		<b>644.385</b>	<b>33.522</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	134
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-761	0
Andre finansielle omkostninger		-190.661	-226.134
<b>Resultat før skat</b>		<b>452.963</b>	<b>-192.478</b>
Skat af årets resultat	3	-89.307	26.025
<b>Årets resultat</b>		<b>363.656</b>	<b>-166.453</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-100.348	66.105
Årets resultat		363.656	-166.453
<b>Til disposition</b>		<b>263.308</b>	<b>-100.348</b>
 <b>Fordeling af resultat</b>			
Overført resultat		263.308	-100.348
<b>Fordelt</b>		<b>263.308</b>	<b>-100.348</b>

## Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.502.039	1.646.346
Indretning af lejede lokaler		758.101	863.882
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.260.140</u>	<u>2.510.228</u>
Deposita		297.504	296.546
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>297.504</u>	<u>296.546</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.557.644</u>	<u>2.806.774</u>
Råvarer og hjælpematerialer		164.783	125.217
<b>Varebeholdninger</b>		<u>164.783</u>	<u>125.217</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		305.814	321.937
Andre tilgodehavender		69.437	9.537
Periodeafgrænsningsposter		98.373	124.277
<b>Tilgodehavender</b>		<u>473.624</u>	<u>455.751</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>40.936</u>	<u>40.457</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>679.343</u>	<u>621.425</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.236.987</u>	<u>3.428.199</u>

## Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		263.308	-100.348
<b>Egenkapital</b>	4	<b>343.308</b>	<b>-20.348</b>
Hensættelser til udskudt skat		52.224	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>52.224</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		481.590	815.484
Selskabsskat		38.366	0
Anden gæld		438.781	643.814
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>958.737</b>	<b>1.459.298</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		516.000	450.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		232.688	430.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.079	434.013
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.897	39.886
Anden gæld		686.054	634.748
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.882.718</b>	<b>1.989.249</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.841.455</b>	<b>3.448.547</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.236.987</b>	<b>3.428.199</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2014/2015	2013/2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-3.555.088	-3.500.247
Omkostninger til social sikring	-69.193	-103.219
Andre personaleomkostninger	-40.395	-28.802
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-3.664.676</b>	<b>-3.632.268</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-203.591	-200.000
Indretning lejede lokaler	-105.781	-105.781
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>-309.372</b>	<b>-305.781</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-37.083	0
Regulering af udskudt skat	-52.224	26.025
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-89.307</b>	<b>26.025</b>

## 4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-100.348	-20.348
Forslag til årets resultatdisponering		363.656	363.656
Egenkapital ultimo	<b>80.000</b>	<b>263.308</b>	<b>343.308</b>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2014/2015	2013/2014	2012/2013
Saldo primo	80.000	80.000	0
Årets tilgang	0	0	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	481.590	315.000	0
Selskabsskat	38.366	0	0
Anden gæld	438.781	201.000	0
	<b>958.737</b>	<b>516.000</b>	<b>0</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med J.T.K. Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for J.T.K. Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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