

Café Carl ApS

Carlsbergvej 32A
3400 Hillerød

CVR-nr. 36 97 81 39

Årsrapport for perioden 1. august 2015 til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juli 2017

Nicolai Martinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Carl ApS
Carlsbergvej 32A
3400 Hillerød

CVR-nr.: 36 97 81 39
Regnskabsperiode: 1. august - 31. december
Stiftet: 1. august 2015
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Nicolai Martinsen, direktør
Camilla Brandsnes, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. december 2016 for Café Carl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. december 2016.

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

Selskabet har fravalgt revision og betingelserne herfor er opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. juli 2017

Direktion

Nicolai Martinsen
direktør

Camilla Brandsnes
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive cateringvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 176.253, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 126.253.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Carl ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af madvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering i udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer og skattemæssige underskud. Den udskudte skat afsættes med en skatteprocent på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12,9 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. december 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		63.942
Personaleomkostninger	1	-181.507
Resultat før af- og nedskrivninger		-117.565
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-21.746
Resultat før finansielle poster		-139.311
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger	3	-36.942
Resultat før skat		-176.253
Skat af årets resultat	4	0
Årets resultat		-176.253
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-176.253
		-176.253

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		70.186
Indretning af lejede lokaler		37.800
Materielle anlægsaktiver	5	<u>107.986</u>
Deposita		205.695
Finansielle anlægsaktiver		<u>205.695</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>313.681</u>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000
Varebeholdninger		<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.745
Tilgodehavender		<u>22.745</u>
Likvide beholdninger		<u>30.474</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>63.219</u>
Aktiver i alt		<u><u>376.900</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-176.253
Egenkapital	6	<u>-126.253</u>
Ansvarligt lån		100.000
Banker		64.379
Langfristede gældsforpligtelser		<u>164.379</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.200
Banker		95.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.438
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.086
Anden gæld		137.735
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>338.774</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>503.153</u>
Passiver i alt		<u>376.900</u>
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	175.243
Andre omkostninger til social sikring	2.839
Andre personaleomkostninger	<u>3.425</u>
	<u>181.507</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>21.746</u>
	<u>21.746</u>
der fordeler sig således:	
Produktionsanlæg og maskiner	17.546
Indretning af lejede lokaler	<u>4.200</u>
	<u>21.746</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>36.942</u>
	<u>36.942</u>
4 Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. august 2015	0	0
Tilgang i årets løb	87.732	42.000
Kostpris 31. december 2016	87.732	42.000
Opskrivninger 1. august 2015	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	0	0
Årets afskrivninger	17.546	4.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	17.546	4.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	70.186	37.800

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-176.253	-176.253
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-176.253	-126.253

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Der er indgået en operationel leasingkontrakt med en resthæftelse på 46 måneder á kr. 9.883.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke indgået aftaler eller hæfter for forpligtelser, som ikke er normale for branchen.