

CAFE GROCK'S DANSEBAR ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/08/2015

Jesper Ørskov Frandsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFE GROCK'S DANSEBAR ApS Allegade 7-11 2000 Frederiksberg Telefonnummer: 38199026 CVR-nr: 15521279 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Danske Bank Gentoftegade 50 2820 Gentofte DK Danmark
Revisor	LVM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Fuglevej 28 4623 Lille Skensved DK Danmark CVR-nr: 16999296 P-enhed: 1003808503

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2014 for Cafe Grocks Dansebar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, samt den finansielle stilling.

Direktionen erklærer, at selskabets årsregnskab opfylder betingelserne for, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 21/08/2015

Direktion

Jesper Ørskov Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CAFE GROCK'S DANSEBAR ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for CAFE GROCK'S DANSEBAR ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – Danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ejby, 21/08/2015

Lars Madsen

Registreret revisor

LVM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Værdiansættelser i årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

Der er i øvrigt benyttet følgende vurderings- og afskrivningspraksis:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

Ledelsen har valgt at sammendrage nettoomsætning og eksterne omkostninger til bruttoresultat.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat:

Beløbet består af nettoomsætning med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, samt eksterne omkostninger, der indeholder øvrige variable omkostninger, distributions-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og vederlag til eventuel direktion og øvrige medarbejdere, samt eventuelt pension og andre omkostninger til social sikring. Der foreligger ikke incitamentsaf lønning.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

Selskabsskat:

Over resultatopgørelsen er udgiftsført skat af årets resultat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Skat af årets resultat omfatter aktuelskat, forskydning i udskudt skat. Eventualskatten er opført under hensættelser med 22% af den regnskabsmæssige merværdi på anlægsaktiver, reguleret for eventuelle skattemæssige underskud til fremførsel. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke. Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill er optaget til en vurderet værdi pr. 1. januar 2008 i forbindelse med at selskabet er spaltet. Værdiansættelsen pr. statusdagen opgøres til vurderingsprisen pr. 1. januar 2008 med tillæg af senere tilgange og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger er beregnet efter det lineære princip på basis af en skønnet brugstid på 10 år.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum med tillæg af senere tilgange og opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger er beregnet efter det lineære princip på basis af følgende skønnede brugstider:

Indretning af lokaler..... 5 år

Driftsmaterial 3 til 5 år.

Aktiver med en levetid på under 3 år, samt mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode, dog minimum til nul. I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er optaget til kostpris. Samtlige langsomt omsættelige og ukurante lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse:

Mellemværende med selskabsdeltagere / ledelse forrentes ikke, da beløbet er af kortere varighed.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		207.633	580.833
Personaleomkostninger	1	-322.833	-357.064
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-157.927	-204.168
Resultat af ordinær primær drift		-273.127	19.601
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		5.299	5.186
Øvrige finansielle omkostninger	3	-6.988	-10.292
Ordinært resultat før skat		-274.816	14.495
Ekstraordinært resultat før skat		-274.816	14.495
Skat af årets resultat	4	70.317	-1.749
Årets resultat		-204.499	12.746
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.299	5.186
Overført resultat		-209.798	7.560
I alt		-204.499	12.746

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		300.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	300.000	400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.858	39.715
Indretning af lejede lokaler		18.568	56.638
Materielle anlægsaktiver i alt	6	38.426	96.353
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		122.728	117.429
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	172.728	167.429
Anlægsaktiver i alt		511.154	663.782
Råvarer og hjælpematerialer		171.000	339.511
Varebeholdninger i alt		171.000	339.511
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.607	81.954
Tilgodehavende skat		2.000	14.559
Andre tilgodehavender			0
Periodeafgrænsningsposter		232.458	270.449
Tilgodehavender i alt		280.065	366.962
Likvide beholdninger		376.567	326.838
Omsætningsaktiver i alt		827.632	1.033.311
Aktiver i alt		1.338.786	1.697.093

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	8	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.485	5.186
Overført resultat		320.882	530.680
Egenkapital i alt	9	531.367	735.866
Hensættelse til udskudt skat		31.343	99.896
Hensatte forpligtelser i alt		31.343	99.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.047	48.387
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		128.486	123.038
Anden gæld		525.943	617.726
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.600	72.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		776.076	861.331
Gældsforpligtelser i alt		776.076	861.331
Passiver i alt		1.338.786	1.697.093

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2013
Løn og gager	317.686	292.239
Andre omkostninger til social sikring	5.147	64.825
	<u>322.833</u>	<u>357.064</u>

Selskabet har i regnskabsåret kun beskæftiget løsarbejdere. Løn og vederlag til direktionen oplyses ikke særskilt.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014	2013
Goodwill	100.000	100.000
Indretning af lokaler	38.070	34.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.857	69.235
	<u>157.927</u>	<u>204.168</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter til datterselskab udgør kr. 7.212.

4. Skat af årets resultat

	2014	2013
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	68.553	1.749
Modtaget skat fra datterselskab	1.764	0
	<u>70.317</u>	<u>1.749</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
Kostpris primo	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-600.000
Årets afskrivning	-100.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-700.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.000</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	190.347	312.354
Tilgang	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>190.347</u>	<u>312.354</u>
Af- og nedskrivning primo	-133.709	-272.639
Årets afskrivning	- 38.070	- 19.857
Akk. afskrivninger på solgte aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>- 171.779</u>	<u>-292.496</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.568</u>	<u>19.858</u>

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	112.243
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	112.243
Nettoopskrivninger primo	5.186
Andel i årets resultat	5.299
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	10.485
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.728

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
C.G. Dansebar ApS, cvr-nr. 27320163, København	100%	122.728	5.299

Huslejedepositum er optaget til kr. 50.000.

8. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke udstedt fysiske anpartsbeviser.

Ændringer i anpartskapitalen siden spaltningen.

Anpartskapital 01.01.2008 ved spaltning af selskabet	200.000
Der er ikke sket ændringer i selskabets kapital siden spaltningen	0
Anpartskapital ultimo	200.000

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
Saldo primo	200.000	5.186	530.680	735.866
Årets resultat		5.299	-209.798	-204.499
Egenkapital ultimo	200.000	10.485	320.882	531.367

10. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale om leasing af en bil med AL Finans. Den resterende leasingperiode løber frem til 31. august 2016. Den månedlige ydelse er oprindelig fastsat til kr. 5.794.

Ydelsen er baseret på variabel forrentning og ved kontraktens udløb skal bilen leveres tilbage til leasingselskabet.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret, at følgende anpartshaver ejer 100% af anpartskapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

Jesper Ørskov Pedersen, selskabets direktør.

Koncernforhold:

Selskabet har i årets løb været moderselskab i en koncern bestående af selskabet og det 100% ejede datterselskab, C.G.Dansebar ApS. Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.