

# Cafe Vestergade, Århus ApS

CVR-nr. 20 07 79 99

## Årsrapport

**1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2014.

---

**Mohammed Lafifi**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Cafe Vestergade, Århus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. november 2014

### **Direktion**

Mohammed Lafifi

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Cafe Vestergade, Århus ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Vestergade, Århus ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. november 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Morten Ryberg**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Cafe Vestergade, Århus ApS  
Vestergade 42  
8000 Aarhus C

Telefon: 86123745

CVR-nr.: 20 07 79 99

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Mohammed Lafifi

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,  
8210 Aarhus V

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Cafe Vestergade, Århus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af inventar.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>575.468</b>	<b>746.842</b>
2 Personaleomkostninger	-681.724	-653.941
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.109	-31.355
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-128.365</b>	<b>61.546</b>
Andre finansielle indtægter	0	6.508
3 Øvrige finansielle omkostninger	-28.382	-25.271
<b>Resultat før skat</b>	<b>-156.747</b>	<b>42.783</b>
Skat af årets resultat	1.264	-14.008
<b>Årets resultat</b>	<b>-155.483</b>	<b>28.775</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	28.775
Disponeret fra overført resultat	-155.483	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-155.483</b>	<b>28.775</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>113.537</u>	<u>135.646</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>113.537</u>	<u>135.646</u>
	Deposita	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>172.037</u></b>	<b><u>194.146</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	77.300	77.300
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>2.259</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>77.300</u>	<u>79.559</u>
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>107.799</u>	<u>63.762</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>107.799</u>	<u>63.762</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.000</u>	<u>30.936</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>200.099</u></b>	<b><u>174.257</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>372.136</u></b>	<b><u>368.403</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>-282.445</u>	<u>-126.962</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-157.445</u></b>	<b><u>-1.962</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.264</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.264</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	194.257	201.371
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	21.487
	Anden gæld	<u>331.324</u>	<u>146.243</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>529.581</u>	<u>369.101</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>529.581</u></b>	<b><u>369.101</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>372.136</u></b>	<b><u>368.403</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabs formål er at drive en restaurationsvirksomhed, herunder handel og fabrikationsvirksomhed.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	674.084	648.517
Andre omkostninger til social sikring	6.297	5.424
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.343</u>	<u>0</u>
	<b><u>681.724</u></b>	<b><u>653.941</u></b>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>28.382</u>	<u>25.271</u>
	<b><u>28.382</u></b>	<b><u>25.271</u></b>

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2013	<u>135.646</u>	<u>135.646</u>
<b>Kostpris 30. juni 2014</b>	<b><u>135.646</u></b>	<b><u>135.646</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-22.109</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2014</b>	<b><u>-22.109</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b><u>113.537</u></b>	<b><u>135.646</u></b>

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2014
Direktion	10,2	0	107.799
Lånet er på anfordringsvilkår.			

## Noter

---

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2013	-126.962	-126.962
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-155.483</u>	<u>0</u>
	<b><u>-282.445</u></b>	<b><u>-126.962</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i Sydbank er der oprettet et løsøre pantebrev på nominel kr. 200.000.

Herudover er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.