

Cafe Børsen ApS

CVR-nr. 34 22 35 48

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2014.

Annette Thinggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Cafe Børsen 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 31. maj 2014

Direktion

Annette Thinggaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cafe Børsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Børsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen i løbet af regnskabsåret ikke indberettet korrekt A-skat mv. for selskabets medarbejdere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Det bemærkes dog, at selskabet i løbet af regnskabsåret har indberettet og indbetalt for meget i A-skat mv. for selskabets medarbejdere, og at fejlen ultimo regnskabsåret er opdaget og korrigeret, således at årets samlede indberettede A-skat mv. stemmer til de af selskabet udarbejdede lønsedler.

Thisted, den 31. maj 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Børsen ApS
Havnestræde 1B
7700 Thisted

CVR-nr.: 34 22 35 48
Stiftet: 27. januar 2012
Hjemsted: Thisted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Annette Thinggaard, direktør

Revision

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Thyparken 10
7700 Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Børsen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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	10 år
---	-------

Småaktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespriser.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 samtidig.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2013	27/1 - 31/12 2012
Bruttofortjeneste	907.746	570.991
2 Personaleomkostninger	-710.114	-604.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.000	-70.000
Driftsresultat	127.632	-103.876
Andre finansielle indtægter	0	31
Øvrige finansielle omkostninger	-34.738	-14.695
Resultat før skat	92.894	-118.540
3 Skat af årets resultat	4.665	0
Årets resultat	97.559	-118.540
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	97.559	0
Disponeret fra overført resultat	0	-118.540
Disponeret i alt	97.559	-118.540

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	120.000	160.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	120.000	160.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.000	270.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	240.000	270.000
	Andre tilgodehavender	37.324	37.324
	Finansielle anlægsaktiver i alt	37.324	37.324
	Anlægsaktiver i alt	397.324	467.324
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	53.697	52.702
	Varebeholdninger i alt	53.697	52.702
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.827	17.438
	Udskudte skatteaktiver	4.665	0
	Andre tilgodehavender	13.587	0
	Periodeafgrænsningsposter	6.070	0
	Tilgodehavender i alt	52.149	17.438
	Likvide beholdninger	46.482	39.948
	Omsætningsaktiver i alt	152.328	110.088
	Aktiver i alt	549.652	577.412

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-20.981	-118.540
Egenkapital i alt	59.019	-38.540
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	197.172	317.756
Langfristede gældsforpligtelser i alt	197.172	317.756
Kortfristet del af langfristet gæld	83.192	79.091
Gæld til pengeinstitutter	0	29.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.580	22.833
Anden gæld	181.689	166.520
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	293.461	298.196
Gældsforpligtelser i alt	490.633	615.952
Passiver i alt	549.652	577.412

8 Eventualposter

Noter

	1/1 - 31/12 2013	27/1 - 31/12 2012
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen og efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	663.840	578.554
Andre omkostninger til social sikring	20.565	12.299
Personaleomkostninger i øvrigt	25.709	14.014
	710.114	604.867
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	23.357	0
Regulering af tidligere års skat	-28.659	0
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af selskabsskattesats	637	0
	-4.665	0
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris primo		200.000
Kostpris ultimo		200.000
Af- og nedskrivninger primo		40.000
Årets afskrivninger		40.000
Af- og nedskrivninger ultimo		80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		120.000

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Af- og nedskrivninger primo	30.000
Årets afskrivninger	30.000
Af- og nedskrivninger ultimo	60.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	240.000

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-118.540	0
Årets overførte overskud eller underskud	97.559	-118.540
	-20.981	-118.540

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sønderhå-Hørsted Sparekasse har stillet garanti, i alt t.kr. 44 restbeløb for huslejedepositum.