Revisionsfirmaet Axel Gram

Café Caktus ApS
L.A. Rings Vej 133, 2. th
5230 Odense M

CVR-nummer: 31895227

ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 til 31. december 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/6 2015

Dirigent

REVISORINTERESSENTSKAB:
Registreret revisor Søren Bøggild
Registreret revisor Torben Pliniussen

Læssøegade 24
5000 Odense C
axelgram.dk

Telefon : 66 12 33 15
CVR-nr.: DK 16 64 56 99

DANSKE REVISORER FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Erklæringer

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Café Caktus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 28. maj 2015

Direktion

Murat Karasu

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Caktus ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Café Caktus ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 revisorers Etiske 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.

Odense C, den 28. maj 2015
Revisionsfirmaet Axel Gram I/S

Søren Bøggild
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Café Caktus ApS L.A. Rings Vej 133, 2. th 5230 Odense M	
	CVR-nr.:	31 89 52 27
	Stiftet:	6. januar 2009
	Hjemsted:	Odense
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Murat Karasu	
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Vollsmose Alle 10 5240 Odense NØ	
Advokat	Advokatfirmaet Steen Borre Advokatanpartselskab Fisketorvet 3, 1. 5000 Odense C	
Revisor	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C	
Ejerforhold	Karasu Holding ApS, L. A. Rings Vej 133, 2. th, 5230 Odense M	
Hovedaktivitet	Drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Café Caktus ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter husleje- og forpagtningsindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Karasu Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 442 kr.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

		2014	2013 tkr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**43.640**	**76**
1	Personaleomkostninger	0	-67
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.696	-29
	DRIFTSRESULTAT	**14.944**	**-20**
2	Andre finansielle indtægter	13	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.664	3
	Andre finansielle omkostninger	-8.910	-7
	RESULTAT FØR SKAT	**8.711**	**-24**
3	Skat af årets resultat	-3.000	6
	ÅRETS RESULTAT	**5.711**	**-18**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	5.711	-18
	DISPONERET I ALT	**5.711**	**-18**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.872	95
Indretning af lejede lokaler	30.757	38
Materielle anlægsaktiver	**104.629**	**133**
Andre tilgodehavender	24.000	24
Finansielle anlægsaktiver	**24.000**	**24**
ANLÆGSAKTIVER	**128.629**	**157**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	72.621	64
Andre tilgodehavender	4.351	0
Tilgodehavender	**76.972**	**64**
Likvide beholdninger	**41.290**	**19**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**118.262**	**83**
AKTIVER	**246.891**	**240**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

		2014	2013 tkr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	72.153	67
4	**EGENKAPITAL**	**197.153**	**192**
	Hensættelse til udskudt skat	13.682	10
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**13.682**	**10**
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.675	17
	Selskabsskat	136	0
	Anden gæld	19.245	18
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	**36.056**	**38**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**36.056**	**38**
	PASSIVER	**246.891**	**240**

5 Eventualposter mv.

NOTER

		2014	2013 tkr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	0	60
	Andre omkostninger til social sikring	0	7
	Personaleomkostninger i alt	**0**	**67**
2	**Andre finansielle indtægter**		
	Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	13	0
	Andre finansielle indtægter i alt	**13**	**0**
3	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	136	0
	Regulering af udskudt skat	2.864	-6
	Skat af årets resultat i alt	**3.000**	**-6**

4 **Egenkapital**	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	66.442	5.711	72.153
	191.442	**5.711**	**197.153**

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.