

CAFÉ TVÆRGADE APS

ÅRSRAPPORT

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. juni 2014

Mads Weltz Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Café Tværgade ApS
	Tværgade 6 B
	8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 31 85 69 06
	Stiftet: 21. december 2008
Direktion	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Nørrebro 15, Box 140
	9800 Hjørring
Pengeinstitut	Danske Bank
	Åboulevarden 69
	8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Café Tværgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. juni 2014

Direktion

Mads Weltz Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Café Tværgade ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Café Tværgade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i noten "Usikkerhed ved going concern" hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er sikret.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt sin anpartskapital. Vi henviser til noten "Usikkerhed ved going concern", hvori ledelsen redegør for reetableringen af kapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med kildeskatteloven, i årets løb ikke har foretaget rettidig indberetning af kildeskat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 20. juni 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver en café og deli i Silkeborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som utilfredsstillende.

Anpartshaverne har tilkendegivet, at de fortsat stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets driftsaktiviteter i 2014. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet for 2013 kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Denne forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Café Tværgade ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.897.129	1.275
Personaleomkostninger.....	1	-1.977.072	-1.538
DRIFTSRESULTAT		-79.943	-263
Andre finansielle indtægter		-159.657	0
Andre finansielle omkostninger.....		-20.550	-18
RESULTAT FØR SKAT		-260.150	-281
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-260.150	-281
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-260.150	-281
I ALT		-260.150	-281

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Lejededpositum.....		0	18
Finansielle anlægsaktiver.....		0	18
ANLÆGSAKTIVER.....		0	18
Varelager.....		65.112	47
Varebeholdninger.....		65.112	47
Tilgodehavender fra salg.....		53.438	44
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	20
Andre tilgodehavender.....		10.930	23
Periodeafgrænsningsposter.....		60.288	12
Tilgodehavender.....		124.656	99
Likvider.....		48.067	5
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		237.835	151
AKTIVER.....		237.835	169
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-854.664	-595
EGENKAPITAL.....	2	-729.664	-470
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		368.909	245
Gæld til tilknyttede selskaber.....		0	100
Anden gæld.....		598.590	294
Kortfristede gældsforpligtelser.....		967.499	639
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		967.499	639
PASSIVER.....		237.835	169
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

NOTER

	2013 kr.	2012 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.936.199	1.495	
Andre omkostninger til social sikring.....	35.912	43	
Andre personaleomkostninger.....	4.961	0	
	1.977.072	1.538	

Egenkapital **2**

	Selskabskapit. I	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....	125.000	-594.514	-469.514
Forslag til årets resultatdisponering.....		-260.150	-260.150
Egenkapital 31. december 2013.....	125.000	-854.664	-729.664

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Eventualposter mv. **3**
Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Cafeselskabet Silkeborg ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab Cafeselskabet Silkeborg ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **4**
Ingen.

Usikkerhed ved going concern **5**

Anpartshaverne har tilkendegivet, at de fortsat stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets driftsaktiviteter i 2014. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet for 2013 kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Denne forventes reetableret gennem fremtidig indtjening i caféen.