

Café Dirch Passer ApS

CVR-nummer: 34734038

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2014

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. september 2015

Dirigent

Wael Cavalli

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Café Dirch Passer ApS
Marguerite Vibys Plads 1
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 34 73 40 38
Stiftet: 13. november 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14503303

Direktion

Wael Cavalli

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Finsensvej 80 A
2000 Frederiksberg

Ejerforhold

Wael Invest Holding ApS, Gammel Køge Landevej 80, 2500 Valby

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurantvirksomhed, herunder café, værtshus og diskotek.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Café Dirch Passer 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. september 2015

Direktion

Wael Cavalli

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Frederiksberg, den 21. september 2015

Dirigent

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Café Dirch Passer 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

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.

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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 kr.	2013 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-254.416	-19
1 Personaleomkostninger	-603.861	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-190.968	0
DRIFTSRESULTAT	-1.049.245	-19
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-61.564	-30
Andre finansielle omkostninger	-14.161	0
RESULTAT FØR SKAT	-1.124.970	-49
Skat af årets resultat	60.060	12
ÅRETS RESULTAT	-1.064.910	-37
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.064.910	-37
DISPONERET I ALT	-1.064.910	-37

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014 AKTIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.384	0
2 Indretning af lejede lokaler	551.487	0
Materielle anlægsaktiver	763.871	0
ANLÆGSAKTIVER	763.871	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.450	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.146	12
Andre tilgodehavender	1.589.649	1.698
Tilgodehavender	1.651.245	1.710
Likvide beholdninger	243.240	222
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.894.485	1.932
AKTIVER	2.658.356	1.932

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014 PASSIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-1.102.303	-37
3 EGENKAPITAL	-1.022.303	43
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.126.861	1.850
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	110.701	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.237.562	1.850
Kreditinstitutter	399.928	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.056	39
Anden gæld	-37.887	0
Kortfristede gældsforpligtelser	443.097	39
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.680.659	1.889
PASSIVER	2.658.356	1.932

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Ejerforhold

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	597.880	0
Andre omkostninger til social sikring	5.981	0
	603.861	0
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i årets løb	265.480	689.359
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2014	265.480	689.359
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-53.096	-137.872
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	-53.096	-137.872
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	212.384	551.487

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-37.393	-1.064.910	-1.102.303
	42.607	-1.064.910	-1.022.303

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 aktier á nom 1.000	-80.000
	-80.000

4 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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Wael Invest Holding ApS, Gammel Køge Landevej 80, 2500 Valby