BRANDT
revision & rådgivning

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Frichsparken
Søren Frichs Vej 36 L
8230 Åbyhøj
Tlf. 87 40 60 00
Fax 87 40 60 01
CVR nr. 25 49 21 45
www.BrandtRevision.dk

Cafe Klaptræet ApS

CVR-nr. 15 15 13 74

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2014.

Erik Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Cafe Klaptræet 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. december 2013

Direktion

Henrik Priisholm Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cafe Klaptræet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Klaptræet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 18. december 2013

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Klaptræet ApS c/o Adv. Erik Bertelsen Kultorvet 4 1174 København K	
	CVR-nr.:	15 15 13 74
	Stiftet:	1. april 1991
	Hjemsted:	København K
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Priisholm Andersen, Direktør	
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frichsparken Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj, Aarhus	
Bankforbindelse	Nordjyske Bank	
Modervirksomhed	Crispa Holding ApS, 50% HPA Invest Holding ApS, 50%	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver cafevirksomhed på Kultorvet i København K under navnet "Café Klaptræet", både med indendørs og udendørs servering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i et niveau som forventet.

Det har i året været nødvendigt at give rabatter og nedslag i salgspriser i stærkt øget omfang for at fastholde kundegrundlaget og bruttoavancen har derfor været faldende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Da omsætningen i cafebranchen i det indre København fortsat er faldende, må der fortsat konkurreres på udbudspriserne, og ledelsen forventer derfor et fortsat fald i bruttoavancerne, også fordi indkøbspriserne er stigende, uden at dette har kunnet væltes over på salgspriserne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

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

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort til indkøbspris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Bruttofortjeneste	**2.685.009**	**2.623.195**
1	Personaleomkostninger	-2.622.723	-2.405.587
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.530	-66.577
	Driftsresultat	**15.756**	**151.031**
	Andre finansielle indtægter	2.963	50.852
	Resultat før skat	**18.719**	**201.883**
	Skat af årets resultat	-13.881	-59.910
	Årets resultat	**4.838**	**141.973**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	Overføres til overført resultat	4.838	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-158.027
	Disponeret i alt	**4.838**	**141.973**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.103	71.282
	Indretning af lejede lokaler	53.383	60.146
	Materielle anlægsaktiver i alt	128.486	131.428
	Andre tilgodehavender	150.250	150.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	150.250	150.250
	Anlægsaktiver i alt	**278.736**	**281.678**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	60.328	54.991
	Varebeholdninger i alt	60.328	54.991
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.569	20.671
	Udskudt skatteaktiv	261.369	270.300
	Andre tilgodehavender	115.467	323.827
	Tilgodehavender i alt	402.405	614.798
	Likvide beholdninger	344.389	563.957
	Omsætningsaktiver i alt	**807.122**	**1.233.746**
	Aktiver i alt	**1.085.858**	**1.515.424**

Balance 30. september

Passiver

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
2	Overført resultat	504.061	499.223
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	Egenkapital i alt	**704.061**	**999.223**
	Gældsforpligtelser		
	Langfristet del af selskabsskat	4.950	55.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.950	55.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.085	89.879
	Selskabsskat	13.000	80.000
	Anden gæld	278.762	291.322
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	376.847	461.201
	Gældsforpligtelser i alt	**381.797**	**516.201**
	Passiver i alt	**1.085.858**	**1.515.424**

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Noter

		2013 kr.	2012 kr.
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	2.449.483	2.269.990
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	74.879	74.800
	Personaleomkostninger i øvrigt	98.361	60.797
		2.622.723	**2.405.587**
2.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober	499.223	657.250
	Årets overførte overskud eller underskud	4.838	-158.027
		504.061	**499.223**
3.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. oktober	-300.000	2.400.000
	Udloddet udbytte	300.000	-2.400.000
	Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
		0	**300.000**

4. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

5. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Ingen