

Café Chr. IX ApS
CVR-nr. 32075754

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.05.2013.

Dirigent

Navn: Marcus Keld Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Chr. IX ApS

Torvet 17

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 32075754

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Peter Steen Jensen

Marcus Keld Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Café Chr. IX ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23.05.2013

Direktion

Peter Steen Jensen

Marcus Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Chr. IX ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Chr. IX ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og ledelsesberetningens omtale herom. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 23.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurations- og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 638 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at indtjeningen forbedres væsentligt, samt at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige og kan opretholdes. Ledelsen vurderer, at dette er tilfældet.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer balance i resultatet for 2013 og overskud i 2014. Ledelsen forventer således, at kapitalen kan reetableres via indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder,

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, som er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheden afskrives over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.317.040	4.757.003
Personaleomkostninger	2	(4.521.535)	(4.266.160)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.183.997)</u>	<u>(1.008.958)</u>
Driftsresultat		(388.492)	(518.115)
Andre finansielle indtægter	4	590	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(18.042)	(18.418)
Andre finansielle omkostninger		<u>(340.779)</u>	<u>(323.590)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(746.723)	(860.123)
Skat af ordinært resultat	5	<u>108.783</u>	<u>(414.200)</u>
Årets resultat		<u>(637.940)</u>	<u>(1.274.323)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(637.940)</u>	<u>(1.274.323)</u>
		<u>(637.940)</u>	<u>(1.274.323)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	240.000
Goodwill		123.027	228.478
Immaterielle anlægsaktiver	6	123.027	468.478
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.039.985	1.647.069
Indretning af lejede lokaler		170.133	242.823
Materielle anlægsaktiver	7	1.210.118	1.889.892
Andre tilgodehavender		73.755	52.682
Finansielle anlægsaktiver	8	73.755	52.682
Anlægsaktiver		1.406.900	2.411.052
Råvarer og hjælpematerialer		272.650	239.394
Varebeholdninger		272.650	239.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.869	94.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.019	8.179
Andre tilgodehavender		112.765	84.721
Tilgodehavende selskabsskat		82.222	0
Periodeafgrænsningsposter		1.721	8.603
Tilgodehavender		346.596	196.084
Likvide beholdninger		263.853	38.539
Omsætningsaktiver		883.099	474.017
Aktiver		2.289.999	2.885.069

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.031.271)</u>	<u>(2.393.331)</u>
Egenkapital		<u>(2.906.271)</u>	<u>(2.268.331)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		2.822.420	2.782.840
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>332.730</u>	<u>365.291</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>3.155.150</u>	<u>3.148.131</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	335.000	325.398
Kreditinstitutter i øvrigt		0	268.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		453.914	192.720
Anden gæld	10	1.227.824	1.218.333
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.382</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.041.120</u>	<u>2.005.269</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.196.270</u>	<u>5.153.400</u>
Passiver		<u>2.289.999</u>	<u>2.885.069</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.393.331)	(2.268.331)
Årets resultat	0	(637.940)	(637.940)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.031.271)	(2.906.271)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Der er foretaget en række tiltag for at forbedre indtjeningen i selskabet, med særlig fokus på reducere af personaleomkostninger og forbruget af råvarer. Derudover er der indgået lejeaftale på en stor del af Torvet, der kan anvendes til udendørs servering.

Ledelsen forventer således at reetablere kapitalen via indtjening i de kommende år og det vurderes at de nødvendige kreditfaciliteter er til stede.

2. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Gager og løn	4.323.880	4.094.065
Andre omkostninger til social sikring	162.175	109.729
Andre personaleomkostninger	35.480	62.366
	4.521.535	4.266.160

3. Af- og nedskrivninger

	2012 kr.	2011 kr.
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	345.451	165.452
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	838.546	843.506
	1.183.997	1.008.958

4. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	590	0
	590	0

5. Skat af ordinært resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	(82.222)	0
Ændring af udskudt skat	0	414.200
Regulering vedrørende tidligere år	(26.561)	0
	(108.783)	414.200

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	300.000	527.258
Kostpris ultimo	300.000	527.258
Af- og nedskrivninger primo	(60.000)	(298.780)
Årets nedskrivninger	(240.000)	0
Årets afskrivninger	0	(105.451)
Af- og nedskrivninger ultimo	(300.000)	(404.231)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	123.027
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.742.820	403.658
Tilgange	148.720	10.052
Kostpris ultimo	3.891.540	413.710
Af- og nedskrivninger primo	(2.095.751)	(160.835)
Årets afskrivninger	(755.804)	(82.742)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.851.555)	(243.577)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.039.985	170.133
		Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		52.682
Tilgange		21.073
Kostpris ultimo		73.755
Regnskabsmæssig værdi ultimo		73.755

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.	Restgæld efter 5 år 2012 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	325.398	335.000	2.822.420	1.482.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	332.730	0
	325.398	335.000	3.155.150	1.482.000

	2012 kr.	2011 kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	572.292	569.596
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	168.557	153.356
Feriepengeforpligtelser	22.800	36.100
Andre skyldige omkostninger	464.175	459.281
	1.227.824	1.218.333

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadesløsbrev, nom. 3.000 t.kr., med pant i goodwill, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret løsørejerpantebrev, nom. 1.200 t.kr., med pant i goodwill, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill udgør 123 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmidler og inventar udgør 1.040 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af indretning af lejede lokaler udgør 170 t.kr.

Huslejeaftale indeholder et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 904 t.kr.