

Café Chr. IX ApS
CVR-nr. 32075754

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2014

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 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Chr. IX ApS

Torvet 17

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 32075754

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 01.01.2013 - 31.12.2013 for Café Chr. IX ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.06.2014

Direktion

Peter Steen Jensen

Marcus Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Chr. IX ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Chr. IX ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19.06.2014

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 123 t.kr. mod et underskud i 2012 på 638 t. kr. Resultatet anses for utilfredsstillende.

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

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at indtjeningen forbedres væsentligt, samt at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige og kan opretholdes. Der har i regnskabsåret været stor fokus på personaleomkostninger og forbrug af råvarer og indtjeningen er således væsentlig forbedret i 2013. Ledelsen forventer, at denne udvikling fortsætter i 2014.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb opnået en akkord på ca. 1,5 mio.kr. med hovedbankforbindelsen i forbindelse med et bankskifte. Bankskiftet er endnu ikke gennemført endeligt, men der er givet mundtligt tilsagn om bankskiftet fra den nye hovedbankforbindelse.

Ledelsen forventer overskud i 2014 og 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.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.356.279	5.317.040
Personaleomkostninger	2	(5.160.156)	(4.521.535)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.031.021)</u>	<u>(1.183.997)</u>
Driftsresultat		165.102	(388.492)
Andre finansielle indtægter	4	756	590
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(15.800)	(18.042)
Andre finansielle omkostninger		<u>(281.012)</u>	<u>(340.779)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(130.954)	(746.723)
Skat af ordinært resultat	5	<u>7.730</u>	<u>108.783</u>
Årets resultat		<u>(123.224)</u>	<u>(637.940)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(123.224)</u>	<u>(637.940)</u>
		<u>(123.224)</u>	<u>(637.940)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0
Goodwill		17.575	123.027
Immaterielle anlægsaktiver	6	17.575	123.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		611.000	1.039.985
Indretning af lejede lokaler		87.391	170.133
Materielle anlægsaktiver	7	698.391	1.210.118
Andre tilgodehavender		95.460	73.755
Finansielle anlægsaktiver	8	95.460	73.755
Anlægsaktiver		811.426	1.406.900
Råvarer og hjælpematerialer		240.571	272.650
Varebeholdninger		240.571	272.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.103	134.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.774	15.019
Andre tilgodehavender		258.147	112.765
Tilgodehavende selskabsskat		7.730	82.222
Periodeafgrænsningsposter		0	1.721
Tilgodehavender		326.754	346.596
Likvide beholdninger		34.571	263.853
Omsætningsaktiver		601.896	883.099
Aktiver		1.413.322	2.289.999

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.154.495)</u>	<u>(3.031.271)</u>
Egenkapital		<u>(3.029.495)</u>	<u>(2.906.271)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		2.413.409	2.822.420
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>187.996</u>	<u>332.730</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>2.601.405</u>	<u>3.155.150</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	357.000	335.000
Bankgæld		288.621	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		363.710	453.914
Anden gæld	10	796.681	1.227.824
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.400</u>	<u>24.382</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.841.412</u>	<u>2.041.120</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.442.817</u>	<u>5.196.270</u>
Passiver		<u>1.413.322</u>	<u>2.289.999</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.031.271)	(2.906.271)
Årets resultat	0	(123.224)	(123.224)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.154.495)	(3.029.495)

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 personaleomkostninger og forbruget af råvarer.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb opnået en akkord på ca. 1,5 mio.kr. med hovedbankforbindelsen i forbindelse med et bankskifte. Bankskiftet er endnu ikke gennemført endeligt, men der er givet mundtligt tilsgang om bankskiftet fra den nye hovedbankforbindelse.

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

	2013 kr.	2012 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.965.894	4.323.880
Andre omkostninger til social sikring	145.077	162.175
Andre personaleomkostninger	49.185	35.480
	5.160.156	4.521.535
	2013 kr.	2012 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	105.452	345.451
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	869.805	838.546
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	55.764	0
	1.031.021	1.183.997
	2013 kr.	2012 kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	756	590
	756	590

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(7.730)	(82.222)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(26.561)
	(7.730)	(108.783)
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	300.000	527.258
Kostpris ultimo	300.000	527.258
Af- og nedskrivninger primo	(300.000)	(404.231)
Årets afskrivninger	0	(105.452)
Af- og nedskrivninger ultimo	(300.000)	(509.683)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	17.575
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.891.540	413.710
Tilgange	358.078	0
Kostpris ultimo	4.249.618	413.710
Af- og nedskrivninger primo	(2.851.555)	(243.577)
Årets afskrivninger	(787.063)	(82.742)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.638.618)	(326.319)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	611.000	87.391

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	73.755
Tilgange	21.705
Kostpris ultimo	95.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.460

	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.	Restgæld efter 5 år 2013 kr.
9. Langfristede gælds- forpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	335.000	357.000	2.413.409	647.000
Gæld til tilknyttede virksom- heder	0	0	187.996	0
	335.000	357.000	2.601.405	647.000

	2013 kr.	2012 kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	507.780	572.292
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	172.111	168.557
Feriepengeforpligtelser	58.200	22.800
Andre skyldige omkostninger	58.590	464.175
	796.681	1.227.824

11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Huslejeaftale indeholder et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 960 t.kr.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

13. 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 18 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmidler og inventar udgør 611 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af indretning af lejede lokaler udgør 87 t.kr.

.