

Sommersko Cafe & Bar ApS

Axeltorv 6, 5. tv.
1609 København V

CVR-nr. 33 06 78 79

Årsrapport for 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2016

Ulrik Kirchheiner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sommersko Cafe & Bar 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2016

Direktion

Ulrik Kirchheiner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sommersko Cafe & Bar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sommersko Cafe & Bar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet for 2014 var forsynet med en revisionspåtegning med forbehold vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser samt skyldig merværdiafgifts fuldstændighed og værdiansættelse. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet fortsat har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har, jf. note 1, sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 26. april 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sommersko Cafe & Bar ApS
Axeltorv 6, 5. tv.
1609 København V

CVR-nr.: 33 06 78 79
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 16. juli 2010
Hjemsted: København

Direktion

Ulrik Kirchheiner

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.451.661, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.863.734.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommersko Cafe & Bar ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		2.637.790	4.151
Personaleomkostninger		<u>-3.549.970</u>	<u>-3.636</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-912.180	515
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-534.014</u>	<u>-529</u>
Resultat før finansielle poster		-1.446.194	-14
Finansielle indtægter	2	0	125
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.467</u>	<u>-135</u>
Resultat før skat		-1.451.661	-24
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.451.661</u>	<u>-24</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-1.451.661</u>	<u>-24</u>
		<u>-1.451.661</u>	<u>-24</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		507.002	640
Indretning af lejede lokaler		43.596	187
Materielle anlægsaktiver	4	<u>550.598</u>	<u>827</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	785
Andre tilgodehavender		0	2.567
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.352</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>550.598</u>	<u>4.179</u>
Færdigvarer og handelsvarer		80.000	89
Varebeholdninger		<u>80.000</u>	<u>89</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.886	246
Andre tilgodehavender		1.311.036	1.073
Periodeafgrænsningsposter		0	24
Tilgodehavender		<u>1.587.922</u>	<u>1.343</u>
Likvide beholdninger		<u>166.992</u>	<u>654</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.834.914</u>	<u>2.086</u>
Aktiver i alt		<u>2.385.512</u>	<u>6.265</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-1.943.734	-492
Egenkapital	5	<u>-1.863.734</u>	<u>-412</u>
Ansvarlig lånekapital		580.326	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.601
Selskabsdeltagere og ledelse		0	1.431
Langfristede gældsforpligtelser		<u>580.326</u>	<u>3.032</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.289.122	2.985
Anden gæld		379.798	641
Periodeafgrænsningsposter		0	19
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.668.920</u>	<u>3.645</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.249.246</u>	<u>6.677</u>
Passiver i alt		<u>2.385.512</u>	<u>6.265</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	125
	<u>0</u>	<u>125</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	123
Andre finansielle omkostninger	5.467	12
	<u>5.467</u>	<u>135</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.525.415	1.600.000
Tilgang i årets løb	203.338	54.495
Kostpris 31. december 2015	<u>1.728.753</u>	<u>1.654.495</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	885.306	1.413.330
Årets afskrivninger	336.445	197.569
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.221.751</u>	<u>1.610.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>507.002</u>	<u>43.596</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-492.073	-412.073
Årets resultat	0	-1.451.661	-1.451.661
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-1.943.734</u>	<u>-1.863.734</u>

6 Eventualposter mv.

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv i årsregnskabet. Værdien af det ikke indregnede skatteaktiv på balancedagen udgør t.kr. 643.

Eventualforpligtelser

Selskabet har i 2015 modtaget skatteansættelse fra SKAT om ændring af selskabets skattepligtige indkomst samt momstilsvær for indkomståret 2013, så den skattepligtige indkomst forøges med t.kr. 1.120. Skatteværdien heraf udgør ca. t.kr. 280. SKAT har endvidere foreslået ændringer til selskabets momstilsvær på t.kr. 280.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med samlede forpligtelser for t.kr. 13.610 med en opsigelse på 73 måneder.