

# **Cafe Helmuth, Skive ApS**

**Posthustorvet 1 B, 7800 Skive**

**CVR-nr. 10 09 84 16**

## **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2017.

---

Rasmus Lee Kjeldsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Cafe Helmuth, Skive ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 11. juli 2017

### **Direktion**

Rasmus Lee Kjeldsen

Lars Helmuth Larsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Cafe Helmuth, Skive ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Helmuth, Skive ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 11. juli 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Cafe Helmuth, Skive ApS  
Posthustorvet 1 B  
7800 Skive

CVR-nr.: 10 09 84 16  
Stiftet: 1. januar 2003  
Hjemsted: Skive  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Rasmus Lee Kjeldsen  
Lars Helmuth Larsen

**Revisor**

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Bredgade 45  
9490 Pandrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed, café, catering, selskabslokale samt dermed beslægtet virksomhed. Endvidere medejerskab og investering i sådan virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.218.531 kr. mod 2.386.605 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 996.914 kr. mod 352.681 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Cafe Helmuth, Skive ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.218.531</b>	<b>2.386.605</b>
1 Personaleomkostninger	-2.797.974	-1.864.236
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-149.010</u>	<u>-68.272</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.271.547</b>	<b>454.097</b>
Andre finansielle indtægter	6.810	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-170</u>	<u>-1.409</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.278.187</b>	<b>452.688</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-281.273</u>	<u>-100.007</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>996.914</b>	<b>352.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	950.000	350.000
Overføres til overført resultat	<u>46.914</u>	<u>2.681</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>996.914</b>	<b>352.681</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	247.382	195.156
4 Indretning lejede lokaler	374.625	270.974
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>622.007</u>	<u>466.130</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>622.007</u></b>	<b><u>466.130</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	51.700	49.600
Varebeholdninger i alt	<u>51.700</u>	<u>49.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.582	16.456
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	217.192	0
Udskudte skatteaktiver	11.788	10.603
Andre tilgodehavender	268.671	560.108
Tilgodehavender i alt	<u>500.233</u>	<u>587.167</u>
Likvide beholdninger	919.382	71.177
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.471.315</u></b>	<b><u>707.944</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.093.322</u></b>	<b><u>1.174.074</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	134.643	87.729
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	950.000	350.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.209.643</u></b>	<b><u>562.729</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.460	274.329
Gæld til associerede virksomheder	0	21.581
Selskabsskat	218.514	67.173
Anden gæld	558.705	248.262
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>883.679</u>	<u>611.345</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>883.679</u></b>	<b><u>611.345</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.093.322</u></b>	<b><u>1.174.074</u></b>
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.667.155	1.825.008
Andre omkostninger til social sikring	29.820	18.047
Personalemkostninger i øvrigt	100.999	21.181
	<b>2.797.974</b>	<b>1.864.236</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	5
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	170	1.409
	<b>170</b>	<b>1.409</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	282.458	89.056
Årets regulering af udskudt skat	-1.185	12.526
Regulering af tidligere års skat	0	-1.575
	<b>281.273</b>	<b>100.007</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. maj 2015	1.643.195	493.351
Tilgang	123.932	180.955
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>1.767.127</b>	<b>674.306</b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	1.448.039	222.377
Årets afskrivninger	71.706	77.304
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>	<b>1.519.745</b>	<b>299.681</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>247.382</b>	<b>374.625</b>

## Noter

---

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	87.729	85.048
Årets overførte overskud eller underskud	46.914	2.681
	<b><u>134.643</u></b>	<b><u>87.729</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2015	350.000	188.000
Udloddet udbytte	-350.000	-188.000
Udbytte for regnskabsåret	950.000	350.000
	<b><u>950.000</u></b>	<b><u>350.000</u></b>

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har idngået lejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt i 9 år og har derefter opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet udgør pr. 30. april 2017 i alt 4.447 t.kr.