

Café Ulo ApS

Postboks 505

3912 Maniitsoq

CVR-nr. 12906420

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2019

Mikael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Café Ulo ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Café Ulo 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maniitsoq, den 14. marts 2019

Direktion

Mikael Nielsen
Direktør

Jesper Jensen
Direktør

Karl Nielsen
Direktør

Café Ulo ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café Ulo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Ulo ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 revisors Etske 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 opstilling 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.

Sisimiut, den 14. marts 2019

Revisoren i Sisimiut af 2014 ApS

CVR-nr. 12741766

Knud Oxenvad
Registreret revisor
mne1195

Café Ulo ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Café Ulo ApS Postboks 505 3912 Maniitsoq |
| E-mail | cafe.ulo@outlook.com |
| CVR-nr. | 12906420 |
| Stiftelsesdato | 27. februar 2017 |
| Hjemsted | Qeqqata |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Mikael Nielsen, Direktør Jesper Jensen, Direktør Karl Nielsen, Direktør |
| Revisor | Revisoren i Sisimiut af 2014 ApS Kaleeqqap Aqquserna 6 Postboks 223 3911 Sisimiut CVR-nr.: 12741766 |
| Pengeinstitut | Grønlandsbanken Postboks 1033 3900 Nuuk |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af cafeteria i Maniitsoq idrætshal.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 50.305, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 194.666, og en egenkapital på kr. -31.618.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke i regnskabsåret sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitet og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Café Ulo ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 966.718 | 457.982 |
| Personaleomkostninger | 1 | -877.560 | -753.302 |
| Driftsresultat | | 89.158 | -295.320 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -11.986 | -8.223 |
| Resultat før skat | | 77.172 | -303.543 |
| Skat af årets resultat | | -26.867 | 95.620 |
| Årets resultat | | 50.305 | -207.923 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 50.305 | -207.923 |
| Resultatdisponering | | 50.305 | -207.923 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 92.065 | 107.560 |
| Varebeholdninger | 3 | 92.065 | 107.560 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 15.996 | 750 |
| Udskudte skatteaktiver | | 68.753 | 95.620 |
| Andre tilgodehavender | | 15.450 | 14.150 |
| Tilgodehavender | | 100.199 | 110.520 |
| Likvide beholdninger | | 2.402 | 42.008 |
| Omsætningsaktiver | | 194.666 | 260.088 |
| Aktiver | | 194.666 | 260.088 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 126.000 | 126.000 |
| Overført resultat | 5 | -157.618 | -207.923 |
| Egenkapital | | -31.618 | -81.923 |
| Gæld til banker | | 16.123 | 44.089 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.653 | 79.686 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 141.789 | 194.236 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 41.719 | 24.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 226.284 | 342.011 |
| Gældsforpligtelser | | 226.284 | 342.011 |
| Passiver | | 194.666 | 260.088 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 877.560 | 753.302 |
| | 877.560 | 753.302 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 3 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 11.986 | 8.223 |
| | 11.986 | 8.223 |
| 3. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 92.065 | 107.560 |
| Varebeholdninger i alt | 92.065 | 107.560 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Årets tilgang | 126.000 | 126.000 |
| Saldo ultimo | 126.000 | 126.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -207.923 | 0 |
| Årets tilgang | 50.305 | -207.923 |
| Saldo ultimo | -157.618 | -207.923 |

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Tredjemand har stillet sikkerhed overfor selskabets bankforbindelse.