

**Café Picasso ApS
Tværgade 15 B
8600 Silkeborg**

CVR-nummer: 15286482

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 til 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/06 2019

Mohamed Al Mallah

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Café Picasso ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. juni 2019

Direktion

Mohamed Al Mallah

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Picasso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Picasso ApS for perioden 1. januar - 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 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.

Ry, den 26. juni 2019

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restauration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	1.723.765	2.829.073
1 Personaleomkostninger	-1.552.002	-2.400.965
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.160	-112.604
DRIFTSRESULTAT	56.603	315.504
Andre finansielle omkostninger	-139.664	-287.309
RESULTAT FØR SKAT	-83.061	28.195
Skat af årets resultat	-12.296	-10.100
ÅRETS RESULTAT	-95.357	18.095
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	51.700
Overført resultat	-149.357	-33.605
DISPONERET I ALT	-95.357	18.095

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	6.823.480	6.929.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	20.000	3.660
Materielle anlægsaktiver	6.843.480	6.933.640
Deposita	32.444	32.444
Finansielle anlægsaktiver	32.444	32.444
ANLÆGSAKTIVER	6.875.924	6.966.084
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	10.000	12.000
Varebeholdninger	10.000	12.000
Selskabsskat.....	4.304	0
Andre tilgodehavender	85.423	135.632
Udskudt skatteaktiv.....	36.000	44.600
Periodeafgrænsningsposter	0	3.746
Tilgodehavender	125.727	183.978
Likvide beholdninger	117.478	64.101
OMSÆTNINGSAKTIVER	253.205	260.079
AKTIVER	7.129.129	7.226.163

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	373.427	522.783
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	54.000	51.700
EGENKAPITAL	552.427	699.483
Prioritetsgæld.....	4.112.439	4.456.835
Kreditinstitutter.....	558.085	677.050
2 Langfristede gældsforpligtelser	4.670.524	5.133.885
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	371.000	283.000
Kreditinstitutter.....	326.825	515.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	228.590	254.024
Anden gæld	744.768	340.431
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	234.995	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.906.178	1.392.795
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.576.702	6.526.680
PASSIVER	7.129.129	7.226.163
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2016/17
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.460.466	2.262.760
Pensioner	60.558	90.061
Andre omkostninger til social sikring	30.978	48.144
	1.552.002	2.400.965

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	4.633.835	4.363.439	251.000	3.129.000
Kreditinstitutter.....	783.050	678.085	120.000	120.000
	5.416.885	5.041.524	371.000	3.249.000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev 444 tkr. i ejendommen Alling Møllevvej 3, Ans By. Bogført værdi udgør 1.431 tkr.

Realkreditpantebrev 4.938 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg. Bogført værdi udgør 5.392 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret følgende:

Ejerpantebrev 350 tkr. i ejendommen Alling Møllevvej 3, Ans By.

Ejerpantebrev 1.500 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg .

Løsøreejerpantebrev 250 tkr. i driftsmateriel, lejerettigheder samt goodwill. Bogført værdi udgør tkr. 20

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Café Picasso ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og	5 år	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

inventar

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.