

## **Cafe Poulsen Herning ApS**

Bredgade 38  
7400 Herning  
CVR-nr. 21454141

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Jan Moesby Tinggaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Cafe Poulsen Herning ApS  
Bredgade 38  
7400 Herning

CVR-nr.: 21454141

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Jan Moesby Tinggaard

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Cafe Poulsen Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 04.06.2018

### Direktion

Jan Moesby Tinggaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Cafe Poulsen Herning ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Poulsen Herning ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler betingelserne for, at selskabet kan fortsætte driften og dermed begrundet, at selskabets regnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som beskriver usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 04.06.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30127

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af restauration samt handel og finansiering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 135 t.kr. mod 529 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31 december 2017 udviser en negativ egenkapital på 2.771 t.kr.

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter tilpasses behovet, og at indtjeningen forbedres. Ledelsen vurderer, at selskabet det kommende år vil generere positivt resultat, og at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive imødekommet. Selskabets moderselskab har med støtteerklæring erklæret, at det ikke vil kræve tilbagebetaling af dets tilgodehavende hos selskabet.

Som følge af ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 377 t.kr. Der er usikkerhed om indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling og vedrører fremførselsberettigede underskud. Det udskudte skatteaktiv er afsat som følge af udskudte skatteforpligtelser vedrørende ejendommene i sambeskattede selskaber.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at aktiviteten og resultatet forbedres i det kommende år. Ledelsen forventer endvidere, at anpartskapitalen reetableres via fremtidig indtjening, eventuelt kombineret med indskud fra ejeren.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.140.768</b>	<b>2.754.540</b>
Personaleomkostninger	3	(3.295.030)	(3.081.836)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.075)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(156.337)</b>	<b>(327.296)</b>
Andre finansielle indtægter	4	10.939	15.609
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(195.057)</u>	<u>(181.326)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(340.455)</b>	<b>(493.013)</b>
Skat af årets resultat	6	<u>205.672</u>	<u>(35.956)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>(134.783)</b>	<b>(528.969)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(134.783)</u>	<u>(528.969)</u>
		<b>(134.783)</b>	<b>(528.969)</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.678	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>18.678</b>	<b>0</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>18.678</b>	 <b>0</b>
 Råvarer og hjælpematerialer		 503.896	 425.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>503.896</b>	<b>425.700</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 90.899	 29.982
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		460.770	364.311
Udskudt skat	7	376.900	610.100
Andre tilgodehavender		21.900	21.900
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		305.781	108.130
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.256.250</b>	<b>1.134.423</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>27.180</b>	 <b>44.650</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>1.787.326</b>	 <b>1.604.773</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>1.806.004</b>	 <b>1.604.773</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.896.409)</u>	<u>(2.761.626)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.771.409)</u></b>	<b><u>(2.636.626)</u></b>
Bankgæld		472.146	467.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.168	157.065
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.670.109	3.180.589
Anden gæld		<u>248.990</u>	<u>436.327</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.577.413</u></b>	<b><u>4.241.399</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.577.413</u></b>	<b><u>4.241.399</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.806.004</u></b>	<b><u>1.604.773</u></b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(2.761.626)	(2.636.626)
Årets resultat	0	(134.783)	(134.783)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(2.896.409)</b>	<b>(2.771.409)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter tilpasses behovet, og at indtjeningen forbedres.

Ledelsen vurderer, at selskabet det kommende år vil generere positivt resultat, og at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive imødekommet. Selskabets moderselskab har med støtteerklæring erklæret, at det ikke vil kræve tilbagebetaling af dets tilgodehavende hos selskabet.

Som følge af overstående aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets har indregnet udskudt skatteaktiv på 377 t.kr. Der er usikkerhed om indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling og vedrører fremførselsberettigede underskud.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.210.636	3.005.860
Andre omkostninger til social sikring	84.394	75.976
	<b>3.295.030</b>	<b>3.081.836</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>11</b>	<b>10</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.939	15.609
	<b>10.939</b>	<b>15.609</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	141.588	122.795
Renteomkostninger i øvrigt	53.469	58.531
	<b>195.057</b>	<b>181.326</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(75.680)	(108.130)
Ændring af udskudt skat	233.200	144.086
Regulering vedrørende tidligere år	(133.091)	0
Refusion i sambeskatning	(230.101)	0
	<b>(205.672)</b>	<b>35.956</b>

### 7. Udskudt skat

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv på baggrund af selskabets fremførbare skattemæssige underskud. Det skattemæssige underskud udgør i alt 4.683 t.kr., der indregnes dog kun udskudt skat af 1.683 t.kr.

Værdien af fremførbare skattemæssige underskud er indregnet i balancen, idet de forventes udnyttet i løbet af de kommende 3 år. Ved vurdering heraf er lagt vægt på, at det fremførbare skattemæssige underskud kan anvendes af andre selskaber i sambeskatningskredsen.

### 8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med koncernselskab med en årlig leje på 360 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tinggaard Holding 2006 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### 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.