

**Café Lava ApS**  
**Henrik Hertz Vej 71**  
**8230 Åbyhøj**

**CVR-nummer 25274598**

**Årsrapport**  
**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2019



Marianne Spring Poulsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Café Lava ApS  
Henrik Hertz Vej 71  
8230 Åbyhøj

CVR-nummer:

25274598

Regnskabsperiode:

1. januar 2018 - 31. december 2018

### Direktion

Marianne Spring Poulsen

### Pengeinstitut

Nordea

### Revisor

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2  
8230 Åbyhøj

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Café Lava ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, 26. maj 2019

Direktionen:



Marianne Spring Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Café Lava ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Lava ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Åbyhøj, 26. maj 2019

### Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Line Bundgaard

Partner, statsautoriseret revisor

mne41285

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været restaurantdrift samt udlejning af fast ejendom. Udlejningsejendommen er afhændet 2018, og driften består herefter udelukkende af restaurantdrift.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 udviser et negativt resultat på 100 TDKK, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket negativt af drift og salg af udlejningsejendom samt faldende omsætning i restauranten i en periode gå grund af udlejers udvendige vedligeholdelse af ejendommen.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets kapital er tabt pga. negative resultater tidligere, og selskabets fortsatte drift er afhængig af at moderselskabet og hovedanpartshaver stiller nødvendig likviditet til rådighed for selskabet.

Kapitalen forventes reableret via positive resultater i det kommende og efterfølgende regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer at den nødvendige likviditet vil være stillet til rådighed for selskabet.

Udover ovenstående har der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.361.663</b>	<b>2.160</b>
1	Personaleomkostninger	-2.875.072	-1.630
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-399.725	-200
	Andre driftsomkostninger	-66.347	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>20.519</b>	<b>330</b>
2	Finansielle omkostninger	-129.178	-81
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-108.659</b>	<b>249</b>
	Skat af årets resultat	8.170	-55
	<b>Årets resultat</b>	<b>-100.489</b>	<b>194</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-100.489	194
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-100.489</b>	<b>194</b>

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Goodwill	2.295.000	2.565
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2.295.000</b>	<b>2.565</b>
	Grunde og bygninger	0	165
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.160.232	1.268
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.160.232</b>	<b>1.433</b>
	Deposita	434.527	427
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>434.527</b>	<b>427</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.889.759</b>	<b>4.425</b>
	Varebeholdning	213.200	209
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>213.200</b>	<b>209</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.125	136
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	18.913	34
	Andre tilgodehavender	192.270	146
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>229.308</b>	<b>316</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>189.387</b>	<b>141</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>631.895</b>	<b>667</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.521.654</b>	<b>5.092</b>



Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-606.396	-506
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-481.396</b>	<b>-381</b>
	Hensættelser til udskudt skat	85.571	75
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>85.571</b>	<b>75</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	0	73
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>73</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	0	5
	Kreditinstitutter	0	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.063	269
	Gæld til tilknyttede virksomheder	599.218	608
	Anden gæld	4.056.199	4.442
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.917.480</b>	<b>5.326</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.003.051</b>	<b>5.473</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.521.654</b>	<b>5.092</b>

- 3 Usikkerhed om going concern  
 4 Eventualforpligtelser  
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note	<b>Egenkapitalopgørelse</b>	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december</b>			
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Overført resultat, primo	-505.908	-700
	Årets overførte resultat	-100.489	194
	<b>Overført resultat</b>	<b>-606.396</b>	<b>-506</b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-481.396</b>	<b>-381</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	2.726.138	1.565
Pensioner	17.017	11
Andre omkostninger til social sikring	109.962	41
Øvrige personaleomkostninger	21.954	13
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.875.072</b>	<b>1.630</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	10	5
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttet virksomhed	24.925	24
Andre finansielle omkostninger	104.253	56
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>129.178</b>	<b>81</b>
<b>3 Usikkerhed om going concern</b>		
Der henvises til omtalen i ledelsesberetningen, hvori selskabet beskriver det forventede likviditetsbehov for det kommende driftsår. Det er ledelsens vurdering at selskabet og tilknyttet selskab genererer forbedrede resultater i 2019 og efterfølgende år. Ledelsen forventer at den nødvendige likviditet vil være til rådighed for selskaberne, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejeforpligtelse der pr. 31.12.2018 udgør 379 TDKK.		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Restaurationsanpartsselskabet af 12. september 1993 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

## Anvendt regnskabspraksis

---

inden regnskabsårets udgang.

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger vedr. bankgæld, realkreditlån, tilknyttet selskab samt bankgebyrer mv.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill

10 år

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	66%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Omfatter kasse- og bankbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.