

## Café Skt. Gertrud ApS

Jernbanegade 8, 5000 Odense C

CVR-nr. 25 29 82 92

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/09 2018



---

Mark Beetson  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	5
<b>Arsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet Café Skt. Gertrud ApS  
Jernbanegade 8  
5000 Odense C

CVR-nr.: 25 29 82 92

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Odense

Direktion Mark Beetson

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Café Skt. Gertrud ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 18. september 2018

**Direktion**



Mark Beetson

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Café Skt. Gertrud ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Skt. Gertrud ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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.

Odense, den 18. september 2018

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Peter Ørnfeldt Thomsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6513

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 473.559, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 1.113.935.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.032.746</b>	<b>7.665</b>
Personaleomkostninger	1	-7.439.608	-7.432
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>593.138</b>	<b>233</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-36.227	-36
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>556.911</b>	<b>197</b>
Finansielle indtægter	2	70.461	91
Finansielle omkostninger		-18.633	-24
<b>Resultat før skat</b>		<b>608.739</b>	<b>264</b>
Skat af årets resultat	3	-135.180	-59
<b>Årets resultat</b>		<b>473.559</b>	<b>205</b>
Foreslået udbytte		400.000	200
Overført resultat		73.559	5
		<b>473.559</b>	<b>205</b>



## Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.408	99
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>80.408</b>	<b>99</b>
Deposita		21.112	21
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>21.112</b>	<b>21</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>101.520</b>	<b>120</b>
Råvarer og hjælpematerialer		427.885	361
<b>Varebeholdninger</b>		<b>427.885</b>	<b>361</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.000	10
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.590.161	1.571
Andre tilgodehavender		40.309	0
Udskudt skatteaktiv		250.000	249
Periodeafgrænsningsposter		38.773	31
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.926.243</b>	<b>1.861</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>321.187</b>	<b>285</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.675.315</b>	<b>2.507</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.776.835</b>	<b>2.627</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		588.935	515
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	200
<b>Egenkapital</b>		<b>1.113.935</b>	<b>840</b>
Kreditinstitutter		21.099	290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		751.494	671
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.466	9
Selskabsskat		136.180	59
Anden gæld		709.661	714
Periodeafgrænsningsposter		35.000	44
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.662.900</b>	<b>1.787</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.662.900</b>	<b>1.787</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.776.835</b>	<b>2.627</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	515.376	200.000	840.376
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	73.559	400.000	473.559
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>588.935</b>	<b>400.000</b>	<b>1.113.935</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.101.489	7.062
Andre omkostninger til social sikring	171.954	205
Andre personaleomkostninger	166.165	165
	<u><b>7.439.608</b></u>	<u><b>7.432</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	70.461	91
	<u><b>70.461</b></u>	<u><b>91</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	136.180	59
Årets udskudte skat	-1.000	0
	<u><b>135.180</b></u>	<u><b>59</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	892.079	312.183
Tilgang i årets løb	18.000	0
Kostpris 30. juni	<u>910.079</u>	<u>312.183</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	793.444	312.183
Årets afskrivninger	36.227	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>829.671</u>	<u>312.183</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>80.408</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på samlet T.DKK 525 med en resterende løbetid på mellem 4 og 24 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til T.DKK 289 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på T.DKK 2.300, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt lejerettigheder. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets samt moderselskabets mellemværender med pengeinstitut. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018 udgør T.DKK 80.

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat samt for fællesregistrering af moms. Samlet forpligtelse i koncernen udgør T.DKK 87.

Selskabet har stillet kaution for moderselskabet samlede engagement med pengeinstitut. Engagementet er positivt pr. 30.06.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Skt. Gertrud ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5-10	år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.