

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

**Café Nielsen ApS  
Gråbrødre Plads 6, st.  
5000 Odense C**

CVR-nr. 26 24 99 61

\*\*\*\*\*

**Årsrapport 2018/2019**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 18. november 2019

**Dirigent:**

Mikkel Søe-Pedersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/2019	5
Balance pr. 30. juni 2019	6-7
Noter	8-9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

## LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Café Nielsen ApS, der udviser et resultat på **kr. -100.963** og en egenkapital på **kr. 499.037**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Odense, den 18. november 2019

### Direktionen:

Mikkel Søe-Pedersen

Jan Søe-Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Café Nielsen ApS

#### Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor revisionskonklusion om regnskabet.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

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

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

Herlev, den 18. november 2019

### **Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS**

CVR-nr. 15 65 97 77

Svend Dørffer

Registreret revisor FDR

mne 2630

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

### Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019:

Årets resultat udgør kr. -100.963, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.756.554, og en egenkapital på kr. 499.037.

### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018/2019:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN**  
**1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

Noter	Side/nr.	2018/2019	2017/2018
		<b>Bruttofortjeneste</b>	
	3-1	7.511.700	8.072.082
1	Personaleudgifter	<u>-7.133.248</u>	<u>-6.621.866</u>
		<b>Indtjeningsbidrag</b>	
		378.452	1.450.216
		<b>Afskrivninger</b>	
	5-3	<u>-496.754</u>	<u>-513.619</u>
		<b>Driftsresultat</b>	
		-118.302	936.597
2	Finansieringsindtægter	48.301	39.369
3	Finansieringsudgifter	<u>-60.879</u>	<u>-19.654</u>
		<b>Resultat før skat</b>	
		-130.880	956.312
		<b>Skat af årets resultat</b>	
	6-6	<u>29.917</u>	<u>-210.372</u>
		<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
		<u><u>-100.963</u></u>	<u><u>745.940</u></u>
 Der foreslås anvendt således:			
		Udloddet udbytte	0
		745.940	745.940
		Overført til næste år	0
		<u>-100.963</u>	<u>0</u>
		<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
		<u><u>-100.963</u></u>	<u><u>745.940</u></u>

**Side/nr.** henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

## BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2019	30.06.2018
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	6-7	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
		693.568	497.421
		<u>438.533</u>	<u>382.809</u>
	7-8	<u>1.132.101</u>	<u>880.230</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	7-9	<u>15.260</u>	<u>11.799</u>
		<u>15.260</u>	<u>11.799</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.147.361</u>	<u>892.029</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Varebeholdninger:			
		<u>332.131</u>	<u>355.863</u>
		<u>332.131</u>	<u>355.863</u>
Tilgodehavender:			
	7-10	247.441	285.852
		1.864.190	653.940
		49.495	0
		79.577	16.592
		<u>32.230</u>	<u>355.561</u>
		<u>2.272.933</u>	<u>1.311.945</u>
	7-11	<u>1.004.129</u>	<u>1.159.104</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>3.609.193</u>	<u>2.826.912</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>4.756.554</u></u>	<u><u>3.718.941</u></u>



## BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2019	30.06.2018
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
		600.000	600.000
		-100.963	0
		0	745.940
		<u>0</u>	<u>745.940</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	8-12	<u>499.037</u>	<u>1.345.940</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
		0	12.668
		<u>0</u>	<u>12.668</u>
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>12.668</u>
<b>GÆLD</b>			
Kortfristet gæld:			
		0	83.103
		788.593	1.191.389
		2.609.380	57.837
	8-13	787.878	750.309
		0	23.881
		71.666	0
		0	253.814
		<u>0</u>	<u>253.814</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>4.257.517</u>	<u>2.360.333</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>4.257.517</u>	<u>2.360.333</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>4.756.554</u></u>	<u><u>3.718.941</u></u>

- 5 Sikkerheder og pantsætninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

Noter	2018/2019	2017/2018
<b>1 PERSONALEUDGIFTER</b>		
Gager og lønninger	6.911.524	6.401.276
Udgifter til social sikring	<u>221.724</u>	<u>220.590</u>
<b>PERSONALEUDGIFTER I ALT</b>	<u><u>7.133.248</u></u>	<u><u>6.621.866</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>18</u></u>	<u><u>20</u></u>
<b>2 FINANSIERINGSINDTÆGTER</b>		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	19.076
Øvrige finansieringsindtægter	<u>48.301</u>	<u>20.293</u>
<b>FINANSIERINGSINDTÆGTER I ALT</b>	<u><u>48.301</u></u>	<u><u>39.369</u></u>
<b>3 FINANSIERINGSUDGIFTER</b>		
Renteudgifter til dattervirksomheder	48.216	0
Øvrige finansieringsomkostninger	<u>12.663</u>	<u>19.654</u>
<b>FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT</b>	<u><u>60.879</u></u>	<u><u>19.654</u></u>
<b>4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Lejerettigheder afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid.		
<b>5 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER</b>		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

## NOTER

### Noter

#### 6 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

##### **Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig leje på tkr. 1.300. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk med Johni Holding ApS for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

##### **Garantiforpligtelser:**

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for i alt kr. 661.360 vedrørende lejeforpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Lejerettigheder	20%
Indretning lejede lokaler	10%-20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestid af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.800.

#### Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

#### Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

#### Skyldig skat 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Sambeskatning:**

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabskat fordeles ved afregningen 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 til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

### **Gældsforpligtelser:**

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mikkel Tobias Søe-Pedersen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-350028793624  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2019 kl.: 11:37:41  
Underskrevet med NemID

## Mikkel Tobias Søe-Pedersen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-350028793624  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2019 kl.: 11:37:41  
Underskrevet med NemID

## Jan Søe Pedersen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-906646125137  
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2019 kl.: 18:34:58  
Underskrevet med NemID

## Svend Dørffer

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1077035261682  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2019 kl.: 11:42:56  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f7b73ca0ywmY30628833

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).