

**CAFÉ VIVALDI ApS**

**Rosengade 6**

**4200 Slagelse**

**CVR-nummer 26850975**

**Årsrapport**

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

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



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

CAFÉ VIVALDI ApS  
Rosengade 6  
4200 Slagelse

Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	26850975
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

### Direktion

Marco Adam Salli

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Ndr. Ringgade 74  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for CAFÉ VIVALDI 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. 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.

Slagelse, 29. maj 2019

Direktionen:



Marco Adam Salli

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i CAFÉ VIVALDI ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFÉ VIVALDI ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### 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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

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.

### 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 væsentlig 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.

Slagelse, 29. maj 2019

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

mne31443

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive restaurantsvirksomhed med underholdning og aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har for året realiseret et overskud på 86 TDKK mod et overskud på 37 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 116 TDKK.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen drift, idet ledelsen forventer, at selskabets aktivitet de kommende år vil være på niveau med indeværende regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at fortsætte selskabets drift, og der er modtaget erklæring fra ejerkredsen om at ville tilføre den fornødne finansiering til at gennemføre driften for 2019. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

		2018	2017
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.424.841</b>	<b>2.274</b>
1	Personaleomkostninger	-2.255.669	-2.141
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-26.693	-21
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>142.480</b>	<b>111</b>
2	Finansielle indtægter	0	2
	Finansielle omkostninger	-30.841	-67
	<b>Resultat før skat</b>	<b>111.639</b>	<b>47</b>
	Skat af årets resultat	-25.525	-10
	<b>Årets resultat</b>	<b>86.114</b>	<b>37</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	86.114	37
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>86.114</b>	<b>37</b>



Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.970	81
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>90.970</b>	<b>81</b>
	Deposita	156.435	152
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>156.435</b>	<b>152</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>247.405</b>	<b>233</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	180.693	215
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>180.693</b>	<b>215</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.533	30
	Udskudte skatteaktiver	7.316	11
	Andre tilgodehavender	158.936	162
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	29.445	24
	Periodeafgrænsningsposter	9.892	11
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>235.122</b>	<b>236</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.679</b>	<b>8</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>419.495</b>	<b>459</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>666.899</b>	<b>692</b>

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-241.329	-327
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-116.329</b>	<b>-202</b>
	Kreditinstitutter	223.415	383
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.107	305
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.557	8
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	21.318	5
	Anden gæld	165.831	194
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>783.228</b>	<b>894</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>783.228</b>	<b>894</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>666.899</b>	<b>692</b>

- 5 Usikkerhed om going concern
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Løn og gager	2.149.002	2.053	
Andre omkostninger til social sikring	98.597	83	
Øvrige personaleomkostninger	8.070	5	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.255.669</b>	<b>2.141</b>	
Gennemsnitlig antal beskæftigede	12	12	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	2	
Andre finansielle indtægter	0	0	
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Marco Salli Holding ApS	29.445	24	
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>29.445</b>	<b>24</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
	<b>tal</b>		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-327	-202
Årets resultat	0	86	86
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-241</b>	<b>-116</b>

	2018	2017
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

## 5 Usikkerhed om going concern

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har for året realiseret et overskud på 86 TDKK mod et overskud på 37 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 116 TDKK.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen drift, idet ledelsen forventer, at selskabets aktivitet de kommende år vil være på niveau med indeværende regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at fortsætte selskabets drift, og der er modtaget erklæring fra ejerkredsen om at ville tilføre den fornødne finansiering til at gennemføre driften for 2019. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Salli Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

## 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 316 TDKK. Kontrakten har en opsigel-sesperiode på indtil 6 måneder.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 1.000, der giver pant i goodwill, driftsmateriel, inventar samt lejerettigheder, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 247.

## 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### 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

#### 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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 nettorealiseringsværdi.