

## **Cafe Guldhuset 2003 ApS**

Dalslandsgade 40, 5. th.  
2300 København S

**CVR-nummer: 27207308**

### **ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2017

  
Dirigent, Michael Kolditz Rubin

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Cafe Guldhuset 2003 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20. november 2017

### Direktion



Michael Kolditz Rubin

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Cafe Guldhuset 2003 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Guldhuset 2003 ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Frederiksberg, den 20. november 2017

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
CVR nr. 34452342



Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne2300

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**Selskabet** Cafe Guldhuset 2003 ApS  
Dalslandsgade 40, 5. th.  
2300 København S

CVR-nr.: 27 20 73 08  
Hjemsted: Uspecificeret  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kundenr.: 14374681

**Direktion** Michael Kolditz Rubin

**Revisor** Revision København  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
Nimbusparken 24, 3. sal.  
2000 Frederiksberg

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af Cafe Guldhuset.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Guldhuset 2003 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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/andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **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 gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>401.758</b>	<b>439.439</b>
1 Personaleomkostninger	-300.563	-288.152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.462	-68.526
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>30.733</b>	<b>82.761</b>
Andre finansielle indtægter	0	88
Andre finansielle omkostninger	-14.221	-14.001
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>16.512</b>	<b>68.848</b>
2 Skat af årets resultat	-3.875	-16.281
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>12.637</b>	<b>52.567</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	12.637	52.567
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>12.637</b>	<b>52.567</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017 AKTIVER**

	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.898	174.001
Indretning af lejede lokaler	6.718	10.078
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>113.616</b>	<b>184.079</b>
Deposita	48.010	48.010
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>48.010</b>	<b>48.010</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>161.626</b>	<b>232.089</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	17.111	15.954
<b>Varebeholdninger</b>	<b>17.111</b>	<b>15.954</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	33.900
Udskudt skatteaktiv	1.205	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.205</b>	<b>33.900</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>133.626</b>	<b>14.342</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>151.942</b>	<b>64.196</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>313.568</b>	<b>296.285</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017 PASSIVER**

	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-275	-12.913
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>124.725</b>	<b>112.087</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	3.764
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>3.764</b>
Selskabsskat	8.844	7.612
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.844</b>	<b>7.612</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.586	27.285
Selskabsskat	7.612	0
Anden gæld	150.801	65.818
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	79.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>179.999</b>	<b>172.822</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>188.843</b>	<b>180.434</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>313.568</b>	<b>296.285</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	295.741	279.900	
Andre omkostninger til social sikring	4.822	8.252	
	<b>300.563</b>	<b>288.152</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets indkomst	8.844	7.612	
Regulering af udskudt skat	-4.969	8.669	
	<b>3.875</b>	<b>16.281</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-12.912	12.637	-275
	<b>112.088</b>	<b>12.637</b>	<b>124.725</b>
Virksomhedskapitalen er fordelt således:			
250 ejerandele á 500 DKK eller multipla heraf			125.000
			<b>125.000</b>

<b>NOTER</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat	7.612	8.844	0
	<b>7.612</b>	<b>8.844</b>	<b>0</b>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Medarbejderforpligtelser**

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

**Huslejeforpligtelse**

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.