

CCH Revision  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Henrik Gislum Jacobsen

[www.cchrevision.dk](http://www.cchrevision.dk)

## **Café World ApS**

**Vejdammen 69  
2840 Holte**

---

**CVR-nr. 27 35 03 13**

---

**Årsrapport for 2018**

---

**(15. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 17. juni 2019**



**Dirigent Thomas Noder Hale**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2018 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2018 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Café World ApS  
Vejdammen 69  
2840 Holte

---

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

---

**Direktion** Thomas Noder Hale

---

**Revisor** CCH Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: 70 23 01 89

---

**Pengeinstitut** Danske Bank

---

**Formål** Selskabets vigtigste forretningsområde afvikling af tilgodehavender vedr. salg af Café og restaurationsvirksomhed. Caféen er solgt pr. 1. maj 2016.

---

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for Café World ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 17. juni 2019

**Direktion:**



Thomas Noder Hale

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Café World ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café World ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 17. juni 2019

### **CCH Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 27 01 54 76

  
Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Café World ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 - 8 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



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

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	-32.057	-32.235
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	-32.057	-32.235
Finansielle indtægter.....	182.876	183.675
Finansielle omkostninger.....	<u>2.690</u>	<u>23.792</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	148.129	127.648
2 Skat af årets resultat.....	<u>35.223</u>	<u>33.100</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>112.906</b></u>	<u><b>94.548</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført til næste år.....	<u>112.906</u>	<u>94.548</u>
	<u><b>112.906</b></u>	<u><b>94.548</b></u>

## Balance pr. 31. december 2018

### Aktiver

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depositum.....	0	0
Udskudt skatteaktiv.....	0	0
Andre tilgodehavender.....	<u>426.248</u>	<u>498.854</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>426.248</u>	<u>498.854</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>426.248</u>	<u>498.854</u>
Andre tilgodehavender.....	13.411	14.992
Tilgodehavende hos selskabsdeltager.....	<u>194.157</u>	<u>145.908</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<u>207.568</u>	<u>160.900</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>0</u>	<u>1.068</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>207.568</u>	<u>161.968</u>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<u><b>633.816</b></u>	<u><b>660.822</b></u>

## Balance pr. 31. december 2018

### Passiver

Note	2018	2017
3 Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overført resultat.....	186.718	73.812
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>312.718</b>	<b>199.812</b>
Udskudt skat.....	0	0
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	65.965	76.815
Selskabsskat.....	29.100	32.081
Anden gæld.....	223.064	352.114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>318.129</b>	<b>461.010</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>321.098</b>	<b>461.010</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>633.816</b>	<b>660.822</b>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
5 Fremtidige forhold		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
2017			
Egenkapital primo.....	126.000	-20.736	105.264
Årets resultat.....		<u>94.548,00</u>	<u>94.548</u>
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<u>126.000</u>	<u>73.812</u>	<u>199.812</u>
2018			
Egenkapital primo.....	126.000	73.812	199.812
Årets resultat.....		<u>112.906</u>	<u>112.906</u>
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<u>126.000</u>	<u>186.718</u>	<u>312.718</u>

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde afvikling af tilgodehavender vedr. salg af Café og restaurationsvirksomhed. Caféen er solgt pr. 1. maj 2016.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	33.100	33.100
Regulering tidligere år.....	2.123	0
Forskydning i udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b><u>35.223</u></b>	<b><u>33.100</u></b>

Der er betalt tkr. 34 i selskabsskat i regnskabsåret.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital.....	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

### 4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ydelserne på andretilgodehavender er der foretaget udlæg i, som har en bogført værdi tkr. 426 . Selskabet har ikke foretaget andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 5 Fremtidige forhold:

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet får ydelserne på sælgerpantebrevet betalt hver måned og selskabet opretholder kreditterne.

Det er ledelsens forventning, at selskabet opretholder de nødvendige kreditfaciliteter.

### 6 Tilgodehavende hos selskabsdeltager

Mellemregningen er forrentet og indfriet i nyt år.

