

# CAFé PIBERHUS ApS

Charlottedalsvej 4  
4690 Haslev

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2018**

---

**Lars Claus Nielsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CAFÉ PIBERHUS ApS

Charlottedalsvej 4

4690 Haslev

e-mailadresse: cafepiberhus@yahoo.com

CVR-nr: 27703224

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 25187091

P-enhed: 1007399649

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for CAFé PIBERHUS ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30/05/2018

## Direktion

Lars Claus Nielsen

## Bestyrelse

Lars Claus Nielsen

Palle Munk Weidlich

Pernille Susanne Nielsen

Jakob Munk Weidlich

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CAFÉ PIBERHUS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAFÉ PIBERHUS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Hvidovre, 30/05/2018

Benjamin Jensen , mne22452

Registreret revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 25187091

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i restaurationsvirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

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

Selskabets økonomiske udvikling er foregået planmæssigt.

Resultat er tilfredstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for CAFÉ PIBERHUS ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, 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 afskrives ikke på grunde.

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:

Grunde og bygninger	30 år	scrapværdi 0 pct.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

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

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



Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatte.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Andre gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....		2.163.982	2.174.435
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.163.982</b>	<b>2.174.435</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.639.783	-1.618.316
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-200.776	-202.542
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>323.423</b>	<b>353.577</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-79.427	-168.955
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>243.996</b>	<b>184.622</b>
Skat af årets resultat .....	4	-54.710	-40.867
<b>Årets resultat .....</b>		<b>189.286</b>	<b>143.755</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		189.286	143.755
<b>I alt .....</b>		<b>189.286</b>	<b>143.755</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		3.356.562	3.543.038
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.424	54.724
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>3.396.986</b>	<b>3.597.762</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.396.986</b>	<b>3.597.762</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		245.636	219.386
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>245.636</b>	<b>219.386</b>
Andre tilgodehavender .....		116.685	142.654
Periodeafgrænsningsposter .....		27.889	24.765
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>144.574</b>	<b>167.419</b>
Likvide beholdninger .....		367.305	284.128
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>757.515</b>	<b>670.933</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.154.501</b>	<b>4.268.695</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		963.617	774.331
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.088.617</b>	<b>899.331</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	230.488	209.688
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>230.488</b>	<b>209.688</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.904.806	2.070.782
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.904.806</b>	<b>2.070.782</b>
Gæld til banker .....		0	116.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		132.074	202.045
Skyldig selskabsskat .....		33.910	8.189
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		358.044	369.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		406.562	392.642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>930.590</b>	<b>1.088.894</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.835.396</b>	<b>3.159.676</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.154.501</b>	<b>4.268.695</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.595.176	1.502.811
Pensionsbidrag	61.200	100.600
Andre omkostninger til social sikring	-16.594	14.906
	<b>1.639.783</b>	<b>1.618.316</b>
Ansatte	6	5

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	186.476	186.476
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.300	16.066
	<b>200.776</b>	<b>202.542</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Øvrige finansielle udgifter	79.427	168.955
	<b>79.427</b>	<b>168.955</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	33.910	8.189
Regulering af udskudt skat	20.800	32.678
	<b>54.710</b>	<b>40.867</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. januar	5.594.274	342.708
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2017</b>	<b>5.594.274</b>	<b>342.708</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-2.051.236	-287.984
Årets afskrivning	-186.476	-14.300
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	<b>-2.237.712</b>	<b>-302.284</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017</b>	<b>3.356.562</b>	<b>40.424</b>
<b>Ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2017 udgør</b>	<b>1.050.000</b>	

## 6. Hensættelse til udskudt skat

	<b>Regnskabsmæssige værdier kr.</b>	<b>Skattemæssige værdier kr.</b>	<b>Midlertidig forskelle kr.</b>
Materielle anlægsaktiver	2.197.288	3.230.646	1.033.358
Låneomkostninger	0	-13.571	-13.571
Periodisering	0	27.889	27.889
	<b>2.197.288</b>	<b>3.244.964</b>	<b>1.047.676</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>230.488</b>

## 7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabets ejendom ligger på lejet grund, hvor der gælder en reetableringspligt pr. 31. december 2035.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t DKK 1.905 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t DKK 3.357.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Claus Nielsen (45%)

Pernille Susanne Nielsen (45%)