

CAFé PIBERHUS ApS

Charlottedalsvej 4
4690 Haslev

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/06/2020

Lars Claus Nielsen
Dirigent

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

CVR-nr: 27703224
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2
2650 Hvidovre
DK Danmark

CVR-nr: 25187091
P-enhed: 1007399649

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for CAFé PIBERHUS ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Haslev, den 26/06/2020

Direktion

Lars Claus Fobian Nielsen

Pernille Susanne Fobian Nielsen

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 2019 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, 26/06/2020

Benjamin Elleby 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 indtruffet Covid-19 udbrud som har væsentlig betydning for den økonomiske udvikling i samfundet, herunder restaurationsvirksomheder.

Det er dog ledelsens vurdering at virksomheden vil kunne fortsætte sin aktivitet og dermed aflægge årsregnskabet som going concern. Dette er dog under forudsætning af at selskabet modtager de berettiget kompensation, og at marked normalisere sig indenfor en overskuelig fremtid.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg fra højere regnskabsklasser.

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 ydelser, 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 finansiell 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under 13.800 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 nettorealisationseværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger

Udbytte

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

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 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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		2.108.789	2.224.510
Personaleomkostninger	1	-1.761.775	-1.774.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-213.388	-210.686
Resultat af ordinær primær drift		133.626	238.959
Øvrige finansielle omkostninger	3	-66.647	-73.496
Ordinært resultat før skat		66.979	165.463
Skat af årets resultat	4	-15.059	-37.165
Årets resultat		51.920	128.298
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	120.000
Overført resultat		-58.680	8.298
I alt		51.920	128.298

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		2.983.610	3.170.086
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.862	96.774
Materielle anlægsaktiver i alt	5	3.053.472	3.266.860
Anlægsaktiver i alt		3.053.472	3.266.860
Fremstillede varer og handelsvarer		271.938	258.760
Varebeholdninger i alt	6	271.938	258.760
Tilgodehavende skat		6.000	0
Andre tilgodehavender		128.430	218.565
Periodeafgrænsningsposter		22.735	24.392
Tilgodehavender i alt		157.165	242.957
Likvide beholdninger		352.861	343.673
Omsætningsaktiver i alt		781.964	845.390
Aktiver i alt		3.835.436	4.112.250

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		913.235	971.915
Forslag til udbytte		110.600	120.000
Egenkapital i alt		1.148.835	1.216.915
Hensættelse til udskudt skat		245.678	239.090
Hensatte forpligtelser i alt	8	245.678	239.090
Gæld til realkreditinstitutter		1.394.926	1.566.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	1.394.926	1.566.902
Gæld til realkreditinstitutter		171.976	169.952
Gæld til banker		0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.714	151.418
Skyldig selskabsskat		8.471	28.564
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		388.508	356.685
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		362.328	382.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.045.997	1.089.343
Gældsforpligtelser i alt		2.440.923	2.656.245
Passiver i alt		3.835.436	4.112.250

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	-1.732.799	-1.681.955
Pensionsbidrag	-50.000	-97.100
Andre omkostninger til social sikring	21.024	4.190
	-1.761.775	-1.774.865

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Bygninger	-186.476	-186.476
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-26.912	-24.210
	-213.388	-210.686

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Øvrige finansielle udgifter	-66.647	-73.496
	-66.647	-73.496

4. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	-8.471	-28.564
Regulering af udskudt skat	-6.588	-8.602
Regulering af tidligere års skat	0	1
	-15.059	-37.165

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	5.594.274	391.268
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-123.050
Anskaffelsespris pr. 31. december 2019	5.594.274	268.218
Afskrivninger pr. 1. januar	-2.424.188	-294.494
Årets afskrivning	-186.476	-26.912
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	123.050
Afskrivninger pr. 31. december 2019	-2.610.664	-198.356
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	2.983.610	69.862
Ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2019 udgør	1.050.000	

6. Varebeholdninger i alt

	2019 kr.	2018 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	271.938	258.760
	271.938	258.760

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 500 anparter á nominelt DKK 250.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapitalen pr. 1. januar 2014	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Selskabskapital pr. 31. december 2019	125.000

8. Hensatte forpligtelser i alt

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidlig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	69.862	74.733	-4.871
Ejendomme	2.983.610	1.873.603	1.110.007
Låneomkostninger	0	11.151	-11.151
Periodisering	0	-22.735	22.735
	3.053.472	1.936.752	1.116.720
Udskudt skat, 22%			245.678

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Nykredit realkreditlån	1.566.902	171.976	686.293
	1.566.902	171.976	686.293

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet Covid-19 udbrud som har væsentlig betydning for den økonomiske udvikling i samfundet, herunder restaurationsvirksomheder.

Det er dog ledelsens vurdering at virksomheden vil kunne fortsætte sin aktivitet og dermed aflægge årsregnskabet som going concern. Dette er dog under forudsætning af at selskabet modtager de berettiget kompensation, og at marked normalisere sig indenfor en overskuelig fremtid.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

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

12. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t DKK 1.567 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t DKK 2.984.

13. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Claus Fobian Nielsen
Ranunkelvangen 15
2680 Solrød Strand

Pernille Susanne Fobian Nielsen
Ranunkelvangen 15
2680 Solrød Strand

14. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6