



**Revisionsfirmaet K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**Cafe Jenners ApS**

**Mosedes Strandvej 25, 2670 Greve**

**CVR NR. 27 98 59 04**

**Årsrapport 2017**

**13. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 2017 .....	8
Balance pr. 31/12 2017 .....	9
Noter .....	11

1.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Cafe Jenners ApS  
Mosede Strandvej 25  
2670 Greve  
CVR NR. 27 98 59 04  
Hjemstedskommune: Greve

### **Direktion**

Lars Berg

### **Revisor**

Revisionsfirmaet KRH ApS  
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/2 2018



**Dirigent**

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Cafe Jenners ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision forsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. februar 2018

**Direktion**



Lars Berg  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Cafe Jenners ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Cafe Jenners ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 9. februar 2018  
**Revisionsfirmaet KRH ApS**



Keld Hansen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udførelse af restaurations- og cateringvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret 2017 realiseret et underskud på kr. -481.230 mod underskud i 2016 på kr. -663.017, der af direktionen betegnes som værende utilfredsstillende.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør herefter kr. -812.703 og dermed har selskabet tabt hele selskabets kapital. Der forventes et positivt resultat i det kommende år, idet selskabets ledelse forventer en stigning i det kommende års aktiviteter ligesom der forventes mindre løn og andre eksterne omkostninger samt finansieringsomkostninger. Selskabet har efter regnskabsåret udløb afhændet del af virksomheden, således egenkapitalen herved er påvirket i positiv med t. kr. 900. Ledelsen forventer således egenkapitalen er reetableret i løbet af det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af års-Rapporten udover ovennævnte frasalg.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår en positiv indtjening.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter, samt kursgevinster og kursreguleringer på børsnoterede aktier

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Balancen

### Im- og materielle anlægsaktiver

Im- og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10% p.a.
Driftsmateriel	20% p.a.
Indretning i lejede lokaler	20% p.a.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



7.

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Likvid beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdning. Likvide beholdninger indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse  
for året 2017**

Note	2017	2016
	<b>1.919.545</b>	<b>1.864.346</b>
	<b>Bruttoresultat</b>	
1	-2.356.110	-2.474.128
2	-107.295	-118.799
	<b>-543.860</b>	<b>-728.581</b>
	<b>Ordinært resultat før renter</b>	
3	3.140	5.510
4	-32.510	-90.246
	<b>-573.230</b>	<b>-813.317</b>
	<b>Resultat før skat</b>	
5	92.000	150.300
	<b>-481.230</b>	<b>-663.017</b>
	<b>Årets resultat</b>	
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
	-481.230	-663.017
	<b>-481.230</b>	<b>-663.017</b>
	<b>I alt</b>	

**Balance  
pr. 31/12 2017**

Note		2017	2016
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
6	Goodwill.....	25.000	50.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>50.000</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
7	Driftsmateriel.....	226.731	175.347
8	Indretning i lejede lokaler.....	89.110	115.338
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>315.841</b>	<b>290.685</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Huslejedepositum.....	39.678	145.928
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>39.678</b>	<b>145.928</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>380.519</b>	<b>486.613</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Beholdninger</b>		
	Handelsvarer.....	65.000	50.000
	<b>Beholdninger i alt</b>	<b>65.000</b>	<b>50.000</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Mellemregning kapitalejer.....	0	20.415
	Tilgodehavender fra salg.....	25.556	467.106
	Andre tilgodehavender.....	1.267.327	815.265
	Periodeafgrænsningsposter.....	38.158	19.796
9	Udskudt skatteaktiv .....	249.000	157.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.580.041</b>	<b>1.479.582</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>301.527</b>	<b>78.752</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.946.568</b>	<b>1.608.334</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.327.087</b>	<b>2.094.947</b>

**Balance**  
**pr. 31/12 2017**

Note	2017	2016
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
10	200.000	200.000
11	-1.012.703	-531.473
	<b>-812.703</b>	<b>-331.473</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	425.805	619.461
	<b>425.805</b>	<b>619.461</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	160.000	137.000
	608.032	834.160
	1.945.953	835.799
	<b>2.713.985</b>	<b>1.806.959</b>
	<b>3.139.790</b>	<b>2.426.420</b>
	<b>2.327.087</b>	<b>2.094.947</b>
12		Eventualforpligtelser
13		Pantsætninger

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleudgifter</b>		
Løn og gager .....	2.254.637	2.372.633
Sociale ydelser.....	101.473	101.495
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>2.356.110</b>	<b>2.474.128</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Goodwill.....	25.000	25.000
Driftsmateriel .....	45.542	45.996
Indretning i lejede lokaler.....	36.753	47.803
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>107.295</b>	<b>118.799</b>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Mellemregning med direktion.....	0	387
Andre renter.....	3.140	5.123
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.140</b>	<b>5.510</b>
<b>4. Finansielle udgifter</b>		
Renter bankgæld .....	21	167
Andre renter.....	7.820	38.550
Ej fradragsberettiget renter.....	24.669	51.529
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>32.510</b>	<b>90.246</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	0	0
Udskudt skat .....	-92.000	-150.300
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-92.000</b>	<b>-150.300</b>
<b>6. Goodwill</b>		
Kostpris pr. 1/1 2017.....		250.000
<b>Kostpris pr. 31/12 2017</b>		<b>250.000</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2017.....		200.000
Årets afskrivninger .....		25.000
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>		<b>225.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017</b>		<b>25.000</b>

## Noter

<b>7. Driftsmateriel</b>	
Kostpris pr. 1/1 2017 .....	493.492
Tilgang til kostpris .....	96.926
<b>Kostpris pr. 31/12 2017</b>	<b>590.418</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2017.....	318.145
Årets afskrivninger .....	45.542
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>363.687</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017</b>	<b>226.731</b>
<b>8. Indretning i lejede lokaler</b>	
Kostpris pr. 1/1 2017 .....	544.170
Tilgang til kostpris.....	10.525
<b>Kostpris pr. 31/12 2017</b>	<b>554.695</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2017.....	428.832
Årets afskrivninger .....	36.753
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>465.585</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017</b>	<b>89.110</b>
<b>9. Udskudt skatteaktiv</b>	
Udskudt skatteaktiv påhviler følgende poster:	
Skattemæssigt underskud.....	249.000
<b>Udskudt skatteaktiv i alt</b>	<b>249.000</b>
<b>10. Anpartskapital</b>	
Der er ikke udstedt kapitalandele.	
Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.	
<b>11. Overført resultat</b>	
Saldo pr. 1/1 2017 .....	-531.473
Overført af årets resultat.....	-481.230
<b>Saldo pr. 31/12 2017</b>	<b>-1.012.703</b>
<b>12. Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	
<b>13. Sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	
<b>14. Nærtstående parter</b>	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Cafe Jenners ApS:	
Selskabets direktør Lars Berg.	
Der har ikke været transaktioner mellem nærtstående parter.	