



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

Cafe Jenners ApS

Mosedede Strandvej 25, 2670 Greve

CVR NR. 27 98 59 04

Årsrapport 2018

14. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31/12 2018	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 30/1 2019



Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2018 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 30. januar 2019

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 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

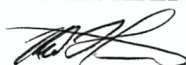
Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 30. januar 2019
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor
mne503

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af restaurations- og cateringvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2018 realiseret et underskud på kr. 349.313 mod underskud i 2017 på kr. -481.230, der af direktionen betegnes som værende tilfredsstillende.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør herefter kr. -463.390 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. Ledelsen forventer således egenkapitalen er reetableret i løbet af de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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. 13.500 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.

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 2018**

Note	2018	2017
Bruttoresultat	160.080	1.919.545
1 Personaleudgifter.....	-737.718	-2.356.110
2 Afskrivninger.....	1.062.862	-107.295
Ordinært resultat før renter	485.224	-543.860
3 Finansielle indtægter.....	20.964	3.140
4 Finansielle udgifter.....	-19.875	-32.510
Resultat før skat	486.313	-573.230
5 Skat af årets resultat.....	-137.000	92.000
Årets resultat	349.313	-481.230
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
Overført til næste år.....	349.313	-481.230
I alt	349.313	-481.230

Balance
pr. 31/12 2018

Note	2018	2017
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
6	Goodwill.....	0 25.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0 25.000
Materielle anlægsaktiver		
7	Driftsmateriel.....	84.983 226.731
8	Indretning i lejede lokaler.....	0 89.110
	Materielle anlægsaktiver i alt	84.983 315.841
Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum.....	0 39.678
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0 39.678
	Anlægsaktiver i alt	84.983 380.519
Omsætningsaktiver		
Beholdninger		
	Handelsvarer.....	55.000 65.000
	Beholdninger i alt	55.000 65.000
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg.....	0 25.556
	Andre tilgodehavender.....	815.693 1.267.327
	Periodeafgrænsningsposter.....	0 38.158
9	Udskudt skatteaktiv	112.000 249.000
	Tilgodehavender i alt	927.693 1.580.041
	Likvide beholdninger	172.438 301.527
	Omsætningsaktiver i alt	1.155.131 1.946.568
	Aktiver i alt	1.240.114 2.327.087

**Balance
pr. 31/12 2018**

Note	2018	2017
Passiver		
Egenkapital		
10	Anpartskapital.....	200.000 200.000
11	Overført resultat.....	-663.390 -1.012.703
	Egenkapital i alt	-463.390 -812.703
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	Øvrige lån.....	293.695 425.805
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	293.695 425.805
Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	125.348 160.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	284.518 608.032
	Anden gæld.....	999.943 1.945.953
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.409.809 2.713.985
	Gældsforpligtelser i alt	1.703.504 3.139.790
	Passiver i alt	1.240.114 2.327.087
12	Eventualforpligtelser	
13	Pantsætninger	

Noter

	2018	2017
1. Personaleudgifter		
Løn og gager	709.832	2.254.637
Sociale ydelser.....	27.886	101.473
Personaleudgifter i alt	737.718	2.356.110
Gennemsnitligt antal ansatte	2	8
2. Afskrivninger		
Goodwill.....	0	25.000
Driftsmateriel	19.617	45.542
Indretning i lejede lokaler.....	0	36.753
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	-1.082.479	0
Afskrivninger i alt	-1.062.862	107.295
3. Finansielle indtægter		
Andre renter.....	20.964	3.140
Finansielle indtægter i alt	20.964	3.140
4. Finansielle udgifter		
Renter bankgæld	14	21
Andre renter.....	17.961	7.820
Ej fradragsberettiget renter.....	1.900	24.669
Finansielle udgifter i alt	19.875	32.510
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Udskudt skat	137.000	-92.000
Skat af årets resultat i alt	137.000	-92.000
6. Goodwill		
Kostpris pr. 1/1 2018.....		250.000
Afgang til kostpris.....		-250.000
Kostpris pr. 31/12 2018		0
Afskrivninger pr. 1/1 2018.....		225.000
Afgang afskrivninger.....		-225.000
Afskrivninger pr. 31/12 2018		0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018		0

Noter

7. Driftsmateriel	
Kostpris pr. 1/1 2018	590.418
Tilgang til kostpris	5.000
Tilgang til kostpris	-474.382
Kostpris pr. 31/12 2018	121.036
Afskrivninger pr. 1/1 2018.....	363.687
Årets afskrivninger	19.617
Årets afskrivninger	-347.251
Afskrivninger pr. 31/12 2018	36.053
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	84.983
8. Indretning i lejede lokaler	
Kostpris pr. 1/1 2018.....	554.695
Afgang til kostpris.....	-554.695
Kostpris pr. 31/12 2018	0
Afskrivninger pr. 1/1 2018.....	465.585
Afgang afskrivninger.....	-465.585
Afskrivninger pr. 31/12 2018	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	0
9. Udskudt skatteaktiv	
Udskudt skatteaktiv påhviler følgende poster:	
Skattemæssigt underskud.....	112.000
Udskudt skatteaktiv i alt	112.000
10. Anpartskapital	
Der er ikke udstedt kapitalandele.	
Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.	
11. Overført resultat	
Saldo pr. 1/1 2018	-1.012.703
Overført af årets resultat.....	349.313
Saldo pr. 31/12 2018	-663.390
12. Eventualforpligtelser	
Selskabet har stillet bankgaranti på kr. 131.250 til sikkerhed for huslejedepositum. Øvrige eventualeforpligtelser udgør kr. 0.	
13. Sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret kr. 131.250 på spærret konto opført under likvid beholdning.	

Noter

14. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Cafe Jenners ApS:

Selskabets direktør Lars Berg.

Der har ikke været transaktioner mellem nærtstående parter.

15. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:

Lars Berg, Roskilde.