

## ÅRSRAPPORT

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

**CAFE STAFETTEN APS**

**Gunnar Nu Hansens Plads 9  
2100 København Ø**

**CVR-nr. 30 55 04 55  
12. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
7. juni 2019

Hanne Stallknecht Halberg  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12

**Selskabet:**

Cafe Stafetten ApS  
Gunnar Nu Hansens Plads 9  
2100 København Ø

**Direktion:**

Hanne Stallknecht Halberg

**Pengeinstitut:**

Nordea  
Vesterbrogade 8  
900 København C

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

**Modervirksomhed:**

HaHa Holding ApS  
CVR-nr. 30 89 82 81

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Cafe Stafetten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 7. juni 2019.

**Direktionen:**

---

Hanne Stallknecht Halberg

**Til ledelsen i Cafe Stafetten ApS.**

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

Årsregnskabet omfatter 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.

København, den 7. juni 2019.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne35409

**Væsentligste aktiviteter:**

Cafe Stafetten ApS' væsentligste aktivitet er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, men har delvist indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Der henvises til noterne til regnskabet for en beskrivelse af selskabets kapitalberedskab for det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet for Cafe Stafetten ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **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 årsrapporten 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 kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

**Vareforbrug:**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre driftsindtægter/-omkostninger:**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster:**

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.



**AKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ombygning af lejede lokaler	5-10 år	0 - 10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 - 10%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger 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 eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

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

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger:**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	3.498.376	3.358.779
1 Personalemkostninger	-3.396.335	-3.596.470
INDTJENINGSBIDRAG	102.040	-237.691
Afskrivninger	-156.453	-126.768
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-54.413	-364.459
Finansielle omkostninger	-13.996	-3.777
RESULTAT FØR SKAT	-68.408	-368.236
Skat af årets resultat	11.601	80.272
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-56.807</b>	<b>-287.964</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-56.807	-287.964
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-56.807</b>	<b>-287.964</b>

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Driftsmateriel og inventar	<u>626.431</u>	<u>715.904</u>
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>626.431</u>	<u>715.904</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>626.431</u>	<u>715.904</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>324.814</u>	<u>312.337</u>
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>	<u>324.814</u>	<u>312.337</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.209	380.120
Udskudt skat	78.363	76.862
Andre tilgodehavender	30.428	82.248
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>40.204</u>
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<u>202.001</u>	<u>579.434</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<u>834.396</u>	<u>309.486</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.361.210</u>	<u>1.201.257</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.987.642</u>	<u>1.917.161</u>

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	133.646	190.454
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>258.646</b>	<b>315.454</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	476.796	211.283
Gæld til tilknyttede virksomheder	808.784	776.359
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	443.416	614.066
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.728.995</b>	<b>1.601.708</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.728.995</b>	<b>1.601.708</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.987.642</b>	<b>1.917.161</b>

Note

- 2 Selskabets kapitalberedskab
- 3 Eventualforpligtelser
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	3.272.707	3.505.787
	Pensioner og sociale omkostninger	68.170	31.654
	Personaleomkostninger i øvrigt	55.459	59.029
	I ALT	3.396.335	3.596.470

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 10

## 2 Selskabets kapitalberedskab

Gæld til tilknyttede virksomheder, samlet kr. 808.784, vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Det er ledelsens opfattelse at den nuværende finansiering er tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår samt indfrielsen af selskabets løbende forpligtelser i takt med at de forfalder.

## 3 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt kr. 60.000.

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for HaHa Holding ApS CVR nr. 30 89 82 81, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løspantebrev, nom. kr. 240.000, i selskabets aktiver med en balanceværdi på kr. 626.431, er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Hanne Stallknecht Halberg

Direktør og dirigent

På vegne af: Café Stafetten ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-155987209422

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-06-07 14:34:29Z

NEM ID 

## Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: PID:9208-2002-2-517450527257

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-06-08 07:05:37Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>