

**Time Out Cafe ApS
Rædersgade 3
8700 Horsens**

CVR-nr: 30 59 45 92

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{25/4} 2019

Lisbeth Rønnow
Lisbeth Irene Rønnow Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Time Out Cafe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 25/4 2019

Direktion

Lisbeth Irene Rønnow Jørgensen

Lisbeth Rønnow

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Time Out Cafe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Time Out Cafe 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.

Horsens, den 29/1 2019

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27511511

Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor
mne4173



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Time Out Cafe ApS
Rædersgade 3
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 59 45 92
Stiftet: 23. maj 2007
Kommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lisbeth Irene Rønnow Jørgensen

Revisor

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Lichtenbergsgade 3. b
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive café og kantine virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 34.307, og selskabets balance pr. 31.12.2018 udviser en egenkapital på kr. 247.921.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Time Out Cafe ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

| | <u>Brugtid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 20 % |

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 558.569 | 1.303.309 |
| 1 Personalemkostninger | -561.010 | -575.177 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -27.275 | -80.044 |
| DRIFTSRESULTAT | -29.716 | 648.088 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -5.640 | -8.937 |
| RESULTAT FØR SKAT | -35.356 | 639.151 |
| 2 Skat af årets resultat | 1.049 | -141.795 |
| ÅRETS RESULTAT | -34.307 | 497.356 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -34.307 | 497.356 |
| DISPONERET I ALT | -34.307 | 497.356 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 186.000 | 213.275 |
| Materielle anlægsaktiver | 186.000 | 213.275 |
| ANLÆGSAKTIVER | 186.000 | 213.275 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 263.156 | 256.444 |
| Varebeholdninger | 263.156 | 256.444 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 844.349 | 603.414 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 22.500 | 38.101 |
| Andre tilgodehavender | 12.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.440 | 11.149 |
| Tilgodehavender | 886.289 | 652.664 |
| Likvide beholdninger | 78.651 | 325.691 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.228.096 | 1.234.799 |
| | | |
| AKTIVER | 1.414.096 | 1.448.074 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 122.921 | 157.228 |
| 3 EGENKAPITAL..... | 247.921 | 282.228 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 1.049 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 0 | 1.049 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 0 | 500.000 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser..... | 0 | 500.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 104.647 | 335.455 |
| Selskabsskat..... | 0 | 66.753 |
| Anden gæld..... | 503.446 | 153.733 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 558.082 | 108.856 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 1.166.175 | 664.797 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 1.166.175 | 1.164.797 |
| PASSIVER..... | 1.414.096 | 1.448.074 |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 | |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 4 | |
| Lønninger | 479.478 | 504.932 | |
| Pensioner | 45.120 | 41.360 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.412 | 28.885 | |
| Personalemkostninger i alt | 561.010 | 575.177 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 0 | 64.746 | |
| Regulering af udskudt skat | -1.049 | 77.049 | |
| Skat af årets resultat i alt | -1.049 | 141.795 | |
| 3 Egenkapital | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 157.228 | -34.307 | 122.921 |
| | 282.228 | -34.307 | 247.921 |

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000 fordelt i anparter á kr. 1.000

NOTER

| | Gæld i alt primo | Restgæld efter 5 år |
|---|------------------|---------------------|
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 500.000 | 0 |
| | <u>500.000</u> | <u>0</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualposter**

Selskabet har overfor trediemand påtaget sig lejeforpligtelser med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejeforpligtelsen udgår i alt t.kr. 182 .

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.