

CAFÉ FREDERIK ApS

Skolegade 46

6700 Esbjerg

CVR-nr. 31498503

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Mette Kodbøl Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CAFÉ FREDERIK ApS
Skolegade 46
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31498503
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Mette Kodbøl Jensen, direktør
Michael Skaarup Pedersen
Marcus Keld Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for CAFÉ FREDERIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.05.2018

Direktion

Mette Kodbøl Jensen
direktør

Michael Skaarup Pedersen

Marcus Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CAFÉ FREDERIK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFÉ FREDERIK ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og ledelsesberetningens omtale herom. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurations- og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 454 t. kr. hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabet har i regnskabsåret afviklet aktiviteten på Damsbo Gods og vil fremadrettet udelukkende have fokus på driften af cafeen i Esbjerg. Der er tilført nye kræfter i direktionen, som vil have stor fokus på rentabiliteten i selskabet samt optimering af personale- og råvareforbrug. Der forventes således, at kapitalen kan reetableres via fremtidig drift.

Til delvis dækning af indeværende og tidligere års underskud er der indskudt 382 t. kr. fra PM Holding ApS. Selskabets likviditet er fortsat stram, men ledelsen vurderer ud fra de udarbejdede budgetter for 2018 samt tilskuddet fra PM Holding ApS, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af kommende års drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.700.076	3.399.886
Personaleomkostninger	2	(2.815.207)	(3.395.672)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(145.495)</u>	<u>(150.768)</u>
Driftsresultat		(260.626)	(146.554)
Andre finansielle indtægter	4	19.910	28.969
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(3.704)
Andre finansielle omkostninger		<u>(213.384)</u>	<u>(81.664)</u>
Resultat før skat		(454.100)	(202.953)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(39.359)</u>
Årets resultat		<u>(454.100)</u>	<u>(242.312)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(454.100)</u>	<u>(242.312)</u>
		<u>(454.100)</u>	<u>(242.312)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.363	335.248
Indretning af lejede lokaler		133.980	208.206
Materielle anlægsaktiver	6	289.343	543.454
Anlægsaktiver		289.343	543.454
Råvarer og hjælpematerialer		64.103	88.866
Varebeholdninger		64.103	88.866
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.030	32.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		422.726	557.425
Andre tilgodehavender		308.034	299.519
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	25.342
Periodeafgrænsningsposter		0	12.954
Tilgodehavender		746.790	928.203
Likvide beholdninger		4.796	5.490
Omsætningsaktiver		815.689	1.022.559
Aktiver		1.105.032	1.566.013

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(260.490)</u>	<u>(188.667)</u>
Egenkapital		<u>(135.490)</u>	<u>(63.667)</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>39.835</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>39.835</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	59.000
Bankgæld		528.990	148.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.549	378.572
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	168.728
Anden gæld	7	<u>495.983</u>	<u>834.666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.240.522</u>	<u>1.589.845</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.240.522</u>	<u>1.629.680</u>
Passiver		<u>1.105.032</u>	<u>1.566.013</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(188.667)	(63.667)
Overført til dækning af tab	0	382.277	382.277
Årets resultat	0	(454.100)	(454.100)
Egenkapital ultimo	125.000	(260.490)	(135.490)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt kapitalen og selskabets likviditet er stram.

Den underskudsgivende aktivitet på Damsbo Gods er afviklet i regnskabsåret, hvor der fremadrettet udelukkende er fokus på driften af cafeen i Esbjerg. Ledelsen vil endvidere have stor fokus på personale- og råvareomkostninger. Der forventes således overskud i de kommende regnskabsår, hvor det forventes af kapitalen kan reetableres.

Moderselskabet, PM Holding ApS har indskudt 382 t. kr. til delvis dækning af indeværende og tidligere års underskud. Selskabets likviditet er stram, men det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at fortsætte driften, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.686.168	3.207.577
Pensioner	32.204	32.892
Andre omkostninger til social sikring	93.052	110.083
Andre personaleomkostninger	3.783	45.120
	2.815.207	3.395.672
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	143.160	150.768
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.335	0
	145.495	150.768

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.910	26.124
Renteindtægter i øvrigt	0	2.845
	19.910	28.969

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	39.359
	0	39.359
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.154.963	811.514
Tilgange	34.884	0
Afgange	(258.169)	(24.887)
Kostpris ultimo	931.678	786.627
Af- og nedskrivninger primo	(819.715)	(603.308)
Årets afskrivninger	(87.599)	(55.561)
Tilbageførsel ved afgang	130.999	6.222
Af- og nedskrivninger ultimo	(776.315)	(652.647)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	155.363	133.980
	2017	2016
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	222.860	466.280
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	222.123	333.386
Anden gæld i øvrigt	51.000	35.000
	495.983	834.666

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Skolegade 46. Den årlige husleje udgør 340 t. kr. Lejen indreguleres årligt, og har et opsigelsesvarsel på 6 mdr.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og

Noter

udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i goodwill samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Bogført værdi af det pantsatte udgør 289 t. kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet kautionerer for bankgælden i den tilknyttede virksomhed PM Holding ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med PM Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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