

CAFÉ FREDERIK ApS

Skolegade 46

6700 Esbjerg

CVR-nr. 31498503

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2019

Dirigent

Navn: Mette Kodbøl Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CAFÉ FREDERIK ApS
Skolegade 46
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31498503
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Marcus Keld Jensen
Michael Skaarup Pedersen
Mette Kodbøl Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.05.2019

Direktion

Marcus Keld Jensen

Michael Skaarup Pedersen

Mette Kodbøl Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAFÉ FREDERIK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFÉ FREDERIK ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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 29.05.2019

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 251 t.kr. mod et underskud i 2017 på 454 t.kr. Resultatet anses for mindre tilfredsstillende.

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

Der har i regnskabsåret udelukkende været fokus på driften af cafeen i Esbjerg og de nye kræfter i direktionen har i løbet af året tilpasset personaleomkostninger og råvareforbruget. Underskuddet i 2018 er således reduceret i forhold til 2017. Der føres fortsat en stram styring af likviditeten i selskabet, og der er løbende opfølgning med långiver.

Ledelsen har tilført nye initiativer til den daglige drift i cafeen, hvilket nu har resulteret i et overskud i de første 4 måneder af 2019. Der er således forventninger om et overskud i 2019, og kapitalen forventes reetableret via indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.407.425	2.700.075
Personaleomkostninger	2	(2.496.333)	(2.815.206)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(107.335)</u>	<u>(145.495)</u>
Driftsresultat		(196.243)	(260.626)
Andre finansielle indtægter	4	0	19.910
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(55.034)</u>	<u>(213.384)</u>
Årets resultat		<u>(251.277)</u>	<u>(454.100)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(251.277)</u>	<u>(454.100)</u>
		<u>(251.277)</u>	<u>(454.100)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.712	155.363
Indretning af lejede lokaler		111.597	133.980
Materielle anlægsaktiver	6	212.309	289.343
Anlægsaktiver		212.309	289.343
Råvarer og hjælpematerialer		68.816	64.103
Varebeholdninger		68.816	64.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.597	16.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.726	422.726
Andre tilgodehavender		228.548	308.034
Periodeafgrænsningsposter		33.458	0
Tilgodehavender		275.329	746.790
Likvide beholdninger		6.338	4.796
Omsætningsaktiver		350.483	815.689
Aktiver		562.792	1.105.032

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(511.767)</u>	<u>(260.490)</u>
Egenkapital		<u>(386.767)</u>	<u>(135.490)</u>
Bankgæld		174.634	528.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.512	215.549
Anden gæld	7	485.413	495.983
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>949.559</u>	<u>1.240.522</u>
Gældsforpligtelser		<u>949.559</u>	<u>1.240.522</u>
Passiver		<u>562.792</u>	<u>1.105.032</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(260.490)	(135.490)
Årets resultat	0	(251.277)	(251.277)
Egenkapital ultimo	125.000	(511.767)	(386.767)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt kapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabet har i regnskabsåret udelukkende haft fokus på driften af cafeen i Esbjerg og nye kræfter i direktionen har i løbet af året tilpasset personaleomkostninger og råvareforbruget. Underskuddet i 2018 er således reduceret væsentlig i forhold til 2017. Der føres en stram styring af likviditeten i selskabet, og der er løbende opfølgning med långiver.

Den nye ledelse har tilført nye initiativer til den daglige drift i cafeen, hvilket nu har resulteret i et overskud i de første 4 måneder af 2019. Der er således forventninger om et overskud i 2019, og kapitalen forventes reetableret via indtjening i de kommende år.

Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at fortsætte driften.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.403.385	2.686.168
Pensioner	5.147	32.203
Andre omkostninger til social sikring	76.721	93.052
Andre personaleomkostninger	11.080	3.783
	2.496.333	2.815.206

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	10
---	----------	-----------

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	107.335	143.160
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	2.335
	107.335	145.495

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.910
	0	19.910

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	93.344
Renteomkostninger i øvrigt	34.670	81.482
Øvrige finansielle omkostninger	20.364	38.558
	55.034	213.384
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	931.678	786.627
Tilgange	0	30.301
Kostpris ultimo	931.678	816.928
Af- og nedskrivninger primo	(776.315)	(652.647)
Årets afskrivninger	(54.651)	(52.684)
Af- og nedskrivninger ultimo	(830.966)	(705.331)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.712	111.597
	2018	2017
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	204.542	222.860
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	245.974	222.123
Anden gæld i øvrigt	34.897	51.000
	485.413	495.983

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Skolegade 46. Den årlige husleje udgør 408 t.kr. Lejen indeksreguleres årligt, og har et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets 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 212 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet kautionerer for bankgælden i den tilknyttede virksomhed PM Holding ApS, gælden udgør 2.047 t.kr. pr. 31.12.2018.

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 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.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.