

CAFÉ CLEIN ApS

Januarvænget 86
6000 Kolding

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/08/2020

Annette Knudsgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAFÉ CLEIN ApS
Januarvænget 86
6000 Kolding

CVR-nr: 32272800
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Café Clein ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kolding, den 22/08/2020

Direktion

Annette Knudsgaard
direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurations- og cafévirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på DKK 39.809 mod et underskud sidste år på DKK 112.880, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 24.478 .

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer for det kommende år en øget omsætning og indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Udbruddet af Covid-19 i 2020 medførte en lukningsperioden på 9 uger i 2020. Det er ikke muligt at vurdere den præcise effekt på virksomhedens kommende regnskabår, men ledelsen vurderer at Covid-19 samlet set vil have minimal effekt. Der henvises til note 2.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år - ingen scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år - ingen scrapværdi

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indbetalt huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Likvid beholdning

Likvid beholdning består af bankindestående samt kontantbeholdning

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.276.374	1.021.443
Lønninger		-1.237.899	-1.033.389
Andre omkostninger til social sikring		-25.828	-26.114
Andre personaleomkostninger		0	-2.584
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.754	-67.098
Resultat af ordinær primær drift		-39.107	-107.742
Øvrige finansielle omkostninger		-702	-5.138
Ordinært resultat før skat		-39.809	-112.880
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-39.809	-112.880
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-39.809	-112.880
I alt		-39.809	-112.880

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.048	42.548
Indretning af lejede lokaler		58.376	100.630
Materielle anlægsaktiver i alt		91.424	143.178
Deposita		43.800	43.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.800	43.800
Anlægsaktiver i alt		135.224	186.978
Fremstillede varer og handelsvarer		30.250	30.250
Varebeholdninger i alt		30.250	30.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.677	23.017
Andre tilgodehavender		0	19.547
Periodeafgrænsningsposter		15.486	10.206
Tilgodehavender i alt		38.163	52.770
Likvide beholdninger		128.870	158.950
Omsætningsaktiver i alt		197.283	241.970
Aktiver i alt		332.507	428.948

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		600.000	600.000
Overført resultat		-624.478	-584.670
Egenkapital i alt		-24.478	15.330
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.000	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.703	130.489
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.932	265.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.350	2.247
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		356.985	413.618
Gældsforpligtelser i alt		356.985	413.618
Passiver i alt		332.507	428.948

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse svarende til 3 måneders husleje. Den årlige husleje udgør TDKK 185.

2. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Udbruddet af Covid19 i foråret 2020 har haft indflydelse på virksomhedens drift, da virksomheden været påbudt lukket i 9 uger. Det er dog ledelsens vurdering, at udbruddet af Covid19 samlet set ikke får væsentlig indflydelse på kommende års resultat.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	4