

Cafe Clarks ApS
Vesterhavnen 80
5800 Nyborg
CVR-nr. 33164483

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2019

Dirigent

Navn: Jalal Melhem

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cafe Clarks ApS
Vesterhavnen 80
5800 Nyborg

CVR-nr.: 33164483

Hjemsted: Nyborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

E-mail: jalal-melhem@hotmail.dk

Direktion

Jalal Melhem

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Cafe Clarks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 10.05.2019

Direktion

Jalal Melhem

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Cafe Clarks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Clarks ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 10.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af restaurant og lignende beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2018 anses af ledelsen som tilfredsstillende.

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>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.208.694 | 1.220 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.095.186) | (1.140) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(89.433)</u> | <u>(100)</u> |
| Driftsresultat | | 24.075 | (20) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(928)</u> | <u>(2)</u> |
| Resultat før skat | | 23.147 | (22) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(5.477)</u> | <u>(7)</u> |
| Årets resultat | | <u>17.670</u> | <u>(29)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 106 |
| Overført resultat | | <u>(90.330)</u> | <u>(135)</u> |
| | | <u>17.670</u> | <u>(29)</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|---|-------------|-------------------------|----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 50.107 | 113 |
| Indretning af lejede lokaler | | 81.717 | 51 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>131.824</u> | <u>164</u> |
| Deposita | | 43.111 | 43 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>43.111</u> | <u>43</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>174.935</u> | <u>207</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 34.900 | 34 |
| Varebeholdninger | | <u>34.900</u> | <u>34</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 17.799 | 17 |
| Udskudt skat | | 3.107 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 18.059 | 5 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 39.800 | 30 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.118 | 13 |
| Tilgodehavender | | <u>92.883</u> | <u>65</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>778.441</u> | <u>834</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>906.224</u> | <u>933</u> |
| Aktiver | | <u>1.081.159</u> | <u>1.140</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført overskud eller underskud | | 628.290 | 719 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>108.000</u> | <u>106</u> |
| Egenkapital | | <u>816.290</u> | <u>905</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>6</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>6</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 58.472 | 41 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 290 | 0 |
| Anden gæld | | <u>206.107</u> | <u>188</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>264.869</u> | <u>229</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>264.869</u> | <u>229</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.081.159</u> | <u>1.140</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 718.620 | 105.800 | 904.420 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (105.800) | (105.800) |
| Årets resultat | 0 | (90.330) | 108.000 | 17.670 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 628.290 | 108.000 | 816.290 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 998.521 | 1.096 |
| Pensioner | 52.717 | 3 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.862 | 33 |
| Andre personaleomkostninger | 27.086 | 8 |
| | 1.095.186 | 1.140 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 89.433 | 100 |
| | 89.433 | 100 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 928 | 2 |
| | 928 | 2 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 14.200 | 6 |
| Ændring af udskudt skat | (8.832) | (10) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 109 | 11 |
| | 5.477 | 7 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|---|--|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 387.888 | 113.776 |
| Tilgange | 0 | 56.000 |
| Kostpris ultimo | 387.888 | 169.776 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (274.703) | (61.704) |
| Årets afskrivninger | (63.078) | (26.355) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (337.781) | (88.059) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50.107 | 81.717 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 69.600 | 67.500 |

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Diftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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