



## Caféu Denmark ApS

Skolegade 85  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 33243537

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
09.06.2020

---

**Steffan Nørgård Tobiesen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Caféu Denmark ApS

Skolegade 85

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33243537

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Direktion

Steffan Nørgård Tobiesen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Caféu Denmark 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 09.06.2020

## Direktion

**Steffan Nørgård Tobiesen**

direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Caféu Denmark ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caféu Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

### 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.

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 09.06.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Anders Rasmussen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af maskiner til små og mellemstore virksomheder i Skandinavien.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 219 t.kr. mod et overskud på 55 t.kr. sidste år. Resultatet anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i marts 2020 og vil formegentligt i de kommende to-tre måneder være reduceret væsentligt i forhold til forventningen ved årets begyndelse.

Dette fald skyldes primært annullerede nye aftaler samt nedgang i de eksisterende aftaler. Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2. kvartal 2020, har virksomhedens ledelse vurderet, at det i kombination med anvendelse af de etablerede hjælpepakker ikke vil have væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling, og at virksomhedens likvide beredskab er tilstrækkeligt til at sikre fortsat drift frem til 31.12.2020.

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

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.440.908</b>	<b>1.237.478</b>
Personaleomkostninger	1	(1.108.432)	(1.105.046)
Af- og nedskrivninger	2	(36.901)	(34.885)
<b>Driftsresultat</b>		<b>295.575</b>	<b>97.547</b>
Andre finansielle indtægter		21.368	29.092
Andre finansielle omkostninger		(34.281)	(43.446)
<b>Resultat før skat</b>		<b>282.662</b>	<b>83.193</b>
Skat af årets resultat	3	(64.000)	(28.000)
<b>Årets resultat</b>		<b>218.662</b>	<b>55.193</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		218.662	55.193
<b>Resultatdisponering</b>		<b>218.662</b>	<b>55.193</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.756	213.587
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>54.756</b>	<b>213.587</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>54.756</b>	<b>213.587</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.207.781	833.093
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.207.781</b>	<b>833.093</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		657.983	659.107
Udskudt skat	5	0	44.000
Andre tilgodehavender		12.311	0
Periodeafgrænsningsposter		15.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>685.294</b>	<b>703.107</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>678</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.893.075</b>	<b>1.536.878</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.947.831</b>	<b>1.750.465</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		79.158	(139.504)
<b>Egenkapital</b>		<b>159.158</b>	<b>(59.504)</b>
Udskudt skat	5	20.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>20.000</b>	<b>0</b>
Anden gæld		38.828	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>38.828</b>	<b>0</b>
Bankgæld		627.259	416.748
Deposita		9.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		468.284	335.950
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	42.087
Anden gæld		625.002	1.015.184
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.729.845</b>	<b>1.809.969</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.768.673</b>	<b>1.809.969</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.947.831</b>	<b>1.750.465</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(22.504)	57.496
Rettelse af væsentlige fejl	0	(117.000)	(117.000)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>80.000</b>	<b>(139.504)</b>	<b>(59.504)</b>
Årets resultat	0	218.662	218.662
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>79.158</b>	<b>159.158</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.050.027	1.088.623
Pensioner	44.968	7.700
Andre omkostninger til social sikring	13.437	8.723
	<b>1.108.432</b>	<b>1.105.046</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>3</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	29.601	34.885
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	7.300	0
	<b>36.901</b>	<b>34.885</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	64.000	28.000
	<b>64.000</b>	<b>28.000</b>

#### 4 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	340.064
Tilgange	79.476
Afgange	(318.564)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.976</b>
Af- og nedskrivninger primo	(126.477)
Årets afskrivninger	(29.601)
Tilbageførsel ved afgang	109.858
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(46.220)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>54.756</b>

#### 5 Udskudt skat

	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Materielle aktiver	20.000	44.000
Forpligtelser	0	(33.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(55.000)
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>(44.000)</b>

#### 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2019 kr.</b>
Anden gæld	38.828	38.828
	<b>38.828</b>	<b>38.828</b>

#### 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af driftsmateriel og biler. Aftalerne løber i op til 5 år fra balancedagen, og der er en restforpligtelse frem til udløb på i alt 2.184 t.kr., og en samlet tilbagekøbs- eller anvisningsforpligtelse ved udløb på 368 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en minimumsforpligtelse frem til tidligst mulige opsigelse på 966 t.kr.

## **8 Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Steffan Tobiesen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 627 t.kr., er der givet virksomhedspant (nom. 750 t.kr.) i simple fordringer, varebeholdninger, driftsmateriel og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.921 t.kr.

# 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.

## Væsentlige fejl i tidligere år

Det er i regnskabsåret konstateret, at en indgået aftale med en leverandør om levering af ydelser udført til og med 2017 er udgiftsført periodiseret over regnskabsårene 2017-19 ifølge betalingsvilkårene i aftalen. Aftalen skulle have været udgiftsført fuldt ud i regnskabsåret 2017.

På den baggrund har bruttofortjeneste været indregnet for højt med 200 t.kr. i 2017 og for lavt med 50 t.kr. 2018. Anden gæld har været indregnet for lavt med 200 t.kr. i 2017 og 150 t.kr. i 2018. Dertil kommer afledt skatteeffekt på udskudt skat i resultatopgørelsen og balancen. Egenkapitalen har samlet været indregnet for højt med 156 t.kr. i 2017 og 117 t.kr. i 2018.

Fejlen er rettet som en væsentlig fejl direkte på egenkapitalen pr. 01.01.2019. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i årsrapporten, hvormed der ikke vil være direkte sammenhæng med den i 2018 aflagte årsrapport.

## 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, 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.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af tab ved skrotning af materielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

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.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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