



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Conditori & Café H. C. Andersen ApS

H. C. Andersens Boulevard 15, st., 1553 København V

CVR-nr. 33 39 56 55

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2019.

---

Morten Søgaard  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Conditori & Café H. C. Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 12. juni 2019

### Direktion

Morten Søgaard  
direktør

Mette Søgaard



## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Conditore & Café H. C. Andersen ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Conditore & Café H. C. Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. juni 2019

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Jan M. Jefting  
statsautoriseret revisor  
mne7418



## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Conditori & Café H. C. Andersen ApS  
H. C. Andersens Boulevard 15, st.  
1553 København V

Telefon: 26328098

Hjemmeside: [www.h-c-andersen.dk](http://www.h-c-andersen.dk)

CVR-nr.: 33 39 56 55

Stiftet: 14. januar 2011

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
8. regnskabsår

### Direktion

Morten Søgaard, direktør  
Mette Søgaard

### Revisor

Christensen Kjærulff  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Store Kongensgade 68  
1264 København K



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med bageri og conditori.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.947 t.kr. mod 3.326 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -100 t.kr. mod 172 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Kapitalberedskab

I henhold til Selskabslovens §119 skal ledelsen oplyse, at halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen drift, ledelsen har ligeledes erklæret at de tilbagetræder for sit tilgodehavende hos selskabet samt yder finansiering om nødvendigt.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.947.101</b>	<b>3.326.035</b>
1 Personaleomkostninger	-2.984.269	-3.032.422
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.877	-68.896
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.310	-2.499
<b>Resultat før skat</b>	<b>-124.355</b>	<b>222.218</b>
3 Skat af årets resultat	24.206	-49.784
<b>Årets resultat</b>	<b>-100.149</b>	<b>172.434</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	172.434
Disponeret fra overført resultat	-100.149	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-100.149</b>	<b>172.434</b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.767	131.794
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.767</u>	<u>131.794</u>
5 Deposita	118.670	106.884
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>118.670</u>	<u>106.884</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>202.437</u></b>	<b><u>238.678</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	69.847	68.729
Varebeholdninger i alt	<u>69.847</u>	<u>68.729</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	326.835	476.177
Udskudte skatteaktiver	62.200	37.994
Andre tilgodehavender	39.164	29.200
Tilgodehavender i alt	<u>428.199</u>	<u>543.371</u>
Likvide beholdninger	146.095	47.015
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>644.141</u></b>	<b><u>659.115</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>846.578</u></b>	<b><u>897.793</u></b>





## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2018	2017
Note		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-254.221	-154.072
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-174.221</b>	<b>-74.072</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	33.841	55.537
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.841	55.537
8	Gældsforpligtelser	64.676	147.527
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	340.556	266.491
	Anden gæld	581.726	502.310
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	986.958	916.328
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.020.799</b>	<b>971.865</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>846.578</b>	<b>897.793</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Eventualposter</b>			



## Noter

---

	2018 kr.	2017 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.664.019	2.661.214
Pensioner	210.135	204.764
Andre omkostninger til social sikring	39.940	37.798
Personalemkostninger i øvrigt	70.175	128.646
	<b>2.984.269</b>	<b>3.032.422</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	11
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.310	2.499
	<b>15.310</b>	<b>2.499</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-24.206	49.784
	<b>-24.206</b>	<b>49.784</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	551.172	613.172
Tilgang i årets løb	23.850	0
Afgang i årets løb	0	-62.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>575.022</b>	<b>551.172</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-419.378	-395.732
Årets afskrivninger	-71.877	-68.896
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	45.250
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-491.255</b>	<b>-419.378</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>83.767</b>	<b>131.794</b>



## Noter

---

	31/12 2018	31/12 2017		
	kr.	kr.		
<b>5. Deposita</b>				
Kostpris 1. januar 2018	106.884	104.117		
Tilgang i årets løb	11.786	2.767		
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>118.670</b>	<b>106.884</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>118.670</b>	<b>106.884</b>		
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80.000		
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2018	-154.072	-326.506		
Årets overførte overskud eller underskud	-100.149	172.434		
	<b>-254.221</b>	<b>-154.072</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>
	<b>første år</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>31/12 2018</b>	<b>31/12 2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	33.841	55.537
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	64.676	0	64.676	147.527
	<b>64.676</b>	<b>0</b>	<b>98.517</b>	<b>203.064</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har deponeret pantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for gæld.				



## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål som kan opsiges med 6 måneders varsel, hvorfor selskabet har en huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 234.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Conditore & Café H. C. Andersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mette Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-253084827932

IP: 87.60.xxx.xxx

2019-06-25 13:31:57Z

NEM ID 

## Morten Alling Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-117538358456

IP: 84.198.xxx.xxx

2019-06-25 13:35:31Z

NEM ID 

## Jan M. Jefting

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1086343183304

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-06-26 12:50:27Z

NEM ID 

## Morten Alling Søgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-117538358456

IP: 178.117.xxx.xxx

2019-06-26 13:00:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NHZCL-UEF7L-EBNEL-EUPBX-6UFXD-320Z3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>