



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2018.

Morten Søgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 27. juni 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. juni 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 7418



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

CVR-nr.: 33 39 56 55

Stiftet: 14. januar 2011

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. 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 3.326 t.kr. mod 3.074 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 172 t.kr. mod 4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste	3.326.035	3.074.190
1 Personaleomkostninger	-3.032.422	-2.977.394
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.896	-76.646
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.499	-13.120
Resultat før skat	222.218	7.030
3 Skat af årets resultat	-49.784	-2.583
Årets resultat	172.434	4.447
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	172.434	4.447
Disponeret i alt	172.434	4.447



Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.794	217.440
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>131.794</u>	<u>217.440</u>
5 Andre tilgodehavender	106.884	104.117
6 Deposita	0	6.764
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.884</u>	<u>110.881</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>238.678</u>	<u>328.321</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	68.729	73.923
Varebeholdninger i alt	<u>68.729</u>	<u>73.923</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	476.177	529.573
Udskudte skatteaktiver	37.994	87.778
Andre tilgodehavender	29.200	8.431
Tilgodehavender i alt	<u>543.371</u>	<u>625.782</u>
Likvide beholdninger	47.015	232.632
Omsætningsaktiver i alt	<u>659.115</u>	<u>932.337</u>
Aktiver i alt	<u>897.793</u>	<u>1.260.658</u>



Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	-154.072	-326.506
Egenkapital i alt	-74.072	-246.506
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	55.537	60.537
Langfristede gældsforpligtelser i alt	55.537	60.537
9 Gældsforpligtelser	147.527	248.172
Gæld til pengeinstitutter	0	692
Leverandører af varer og tjenesteydelser	266.491	165.591
Anden gæld	502.310	1.032.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	916.328	1.446.627
Gældsforpligtelser i alt	971.865	1.507.164
Passiver i alt	897.793	1.260.658
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.661.214	2.673.128
Pensioner	204.764	153.609
Andre omkostninger til social sikring	37.798	42.031
Personaleomkostninger i øvrigt	128.646	108.626
	3.032.422	2.977.394
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	12
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.499	13.120
	2.499	13.120
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	49.784	2.583
	49.784	2.583
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	613.172	613.172
Afgang i årets løb	-62.000	0
Kostpris 31. december 2017	551.172	613.172
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-395.732	-319.086
Årets afskrivninger	-68.896	-76.646
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	45.250	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-419.378	-395.732
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	131.794	217.440



Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2017	104.117	104.117
Tilgang i årets løb	2.767	0
Kostpris 31. december 2017	106.884	104.117
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	106.884	104.117
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	6.764	0
Tilgang i årets løb	0	6.764
Afgang i årets løb	-6.764	0
Kostpris 31. december 2017	0	6.764
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	6.764
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-326.506	-330.953
Årets overførte overskud eller underskud	172.434	4.447
	-154.072	-326.506



Noter

			31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2017 kr.	Gæld i alt 31/12 2016 kr.
Gæld til pengeinstitutter	0	0	55.537	85.537
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	147.527	0	147.527	223.172
	147.527	0	203.064	308.709

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret pantebreve på i alt 250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål som kan opsiges med 6 måneders varsel, hvorfor selskabet har en huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 152.



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 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
---	------

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af huslejedepositum, som indregnes til kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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.

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 nominal værdi.

Penneo

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

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

Morten Alling Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-117538358456

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-06-29 11:04:30Z

NEM ID 

Mette Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-253084827932

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-06-29 11:06:06Z

NEM ID 

Jan Mogens Jefting

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-578388860307

IP: 62.198.xxx.xxx

2018-06-29 12:12:07Z

NEM ID 

Morten Alling Søgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-117538358456

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-06-29 12:30:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X2CG5-5G2CD-3LCQI-776P6-VA3LT-3GFN1

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>. 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>