
Café 8 Tallet 2011 ApS

Richard Mortensens Vej 81 A, st., 2300 København S

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 33 64 80 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/6 2018

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Café 8 Tallet 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2018

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Café 8 Tallet 2011 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café 8 Tallet 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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.

Hellerup, den 12. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor
mne33262

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor
mne35483

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Café 8 Tallet 2011 ApS Richard Mortensens Vej 81 A, st. 2300 København S CVR-nr.: 33 64 80 73 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 9. maj 2011 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |
| Advokat | Mazanti-Andersen Korsø Jensen Amaliegade 10 1256 København K |
| Pengeinstitut | Nordea Erhvervscenter Bornholm Store Torv 16 - 18 3700 Rønne |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration og lignende virksomhed, herunder virksomhed med køb og salg af madvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 179.238, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 38.778.

Årets resultat anses af ledelsen for at være tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positiv indtjening.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning på TDKK 212 vedrørende koncerninterne tilgodehavender.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke herudover påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.482.473 | 3.386.577 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.156.103 | -3.788.323 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-110.888</u> | <u>-152.384</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 215.482 | -554.130 |
| Finansielle indtægter | 2 | 54.160 | 43.271 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-56.082</u> | <u>-55.147</u> |
| Resultat før skat | | 213.560 | -566.006 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-34.322</u> | <u>-117.327</u> |
| Årets resultat | | <u>179.238</u> | <u>-683.333</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|------------------------|
| Overført resultat | | <u>179.238</u> | <u>-683.333</u> |
| | | <u>179.238</u> | <u>-683.333</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 48.367 | 83.056 |
| Indretning af lejede lokaler | | 138.566 | 214.765 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 186.933 | 297.821 |
| Deposita | | 176.925 | 171.953 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 176.925 | 171.953 |
| Anlægsaktiver | | 363.858 | 469.774 |
| Varebeholdninger | | 81.891 | 81.891 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 98.003 | 205.351 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 205.945 | 305.539 |
| Andre tilgodehavender | | 26.013 | 0 |
| Tilgodehavender | | 329.961 | 510.890 |
| Likvide beholdninger | | 143.923 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 555.775 | 592.781 |
| Aktiver | | 919.633 | 1.062.555 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|----------------|------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -118.778 | -298.016 |
| Egenkapital | 6 | -38.778 | -218.016 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 235.158 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 257.670 | 136.961 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 363.425 | 457.334 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 4.508 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 34.322 | 0 |
| Anden gæld | | 302.994 | 446.610 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 958.411 | 1.280.571 |
| Gældsforpligtelser | | 958.411 | 1.280.571 |
| Passiver | | 919.633 | 1.062.555 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.094.963 | 3.695.618 |
| Andre omkostninger til social sikring | 61.140 | 92.705 |
| | <u>3.156.103</u> | <u>3.788.323</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>9</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 54.160 | 34.246 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 9.025 |
| | <u>54.160</u> | <u>43.271</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 17.306 | 21.778 |
| Andre finansielle omkostninger | 38.776 | 33.369 |
| | <u>56.082</u> | <u>55.147</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 34.322 | 0 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 0 | 117.327 |
| | <u>34.322</u> | <u>117.327</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 1.369.748 | 382.098 |
| Kostpris 31. december | 1.369.748 | 382.098 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.286.692 | 167.333 |
| Årets afskrivninger | 34.689 | 76.199 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.321.381 | 243.532 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 48.367 | 138.566 |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | -298.016 | -218.016 |
| Årets resultat | 0 | 179.238 | 179.238 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | -118.778 | -38.778 |

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt DKK 1, svarende til en nominel værdi andragende DKK 80.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ikke stillet pant eller andre sikkerheder pr. balancedagen.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvis værdi andrager T.DKK 214 pr. 31. december 2017. Skatteaktivet kan henføres til fremførebare skattemæssige underskud samt øvrige tidsmæssige forskelle.

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2017 huslejeforpligtelser på T.DKK 147.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Valuta Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret gennemført på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Valuta Holding ApS: 100% ejerandel

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café 8 Tallet 2011 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. I bruttofortjenesten er nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger, valutareguleringer mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Valuta Holding ApS . Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 depositum.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

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