

Cafe Phenix ApS

Valby Langgade 74
2500 Valby
CVR nr. 33 75 20 24

Ekstern årsrapport for 2018
(8. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Cafe Phenix ApS
Valby Langgade 74
2500 Valby

Telefon: 36 30 33 79
Hjemmeside: www.cafephenix.dk
E-mail: info@cafephenix.dk

CVR-nr.: 33752024
Hjemsted: København
Stiftet: 25. maj 2011
Regnskabsår: 2018

Direktion
Abed Bakr

Revisor
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Cafe Phenix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 25. juni 2019

I direktionen:

Abed Bakr

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Cafe Phenix ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Phenix ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har usikkerhed knyttet til selskabets likviditet.

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; og 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 25. juni 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 142.314.

Egenkapitalen udgør kr. 441.420.

Årets resultat anses som forventet.

Ledelsen har foretaget optimering af selskabets omkostninger m.v. og forventer på denne baggrund et væsentligt forbedret resultat fremover.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold. I tilknytning hertil kan det oplyses, at selskabets kapitalejer har afgivet tilsagn om fortsat finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Phenix ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Ændring af skøn

Det vurderes at brugstiden for indretning af lejede lokaler er længere end oprindeligt skønnet, og afskrivningerne i indeværende og fremtidige perioder er derfor baseret på den ændrede forventede brugstid, sådan at den regnskabsmæssige værdi ved brugstidens ophør stadig svarer til den forventede.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede aktivitets markedsposition og indtjeningsprofil.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		4.186.269	9.401.197
Personaleomkostninger.....	2	-3.615.887	-3.405.076
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	<u>-326.218</u>	<u>-755.335</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		244.164	5.240.786
Andre finansielle indtægter		84.488	12.433
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-147.288</u>	<u>-231.288</u>
RESULTAT FØR SKAT		181.364	5.021.931
Skat af årets resultat	4	<u>-39.050</u>	<u>-128.942</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>142.314</u>	<u>4.892.989</u>
 RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>142.314</u>	<u>4.892.989</u>
Resultatdisponering i alt		<u>142.314</u>	<u>4.892.989</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note		31/12-17
Goodwill	3	<u>600.000</u>	<u>800.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>600.000</u>	<u>800.000</u>
Driftsmateriel og inventar	3	106.000	0
Indretning af lejede lokaler	3	<u>1.009.965</u>	<u>1.122.183</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.115.965</u>	<u>1.122.183</u>
Deposita		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.765.965</u>	<u>1.972.183</u>
Handelsvarer		<u>327.735</u>	<u>229.726</u>
Varebeholdninger		<u>327.735</u>	<u>229.726</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		80.321	59.703
Periodeafgrænsningsposter		52.429	49.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.877.152	507.383
Andre tilgodehavender		<u>182.709</u>	<u>286.772</u>
Tilgodehavender		<u>2.192.611</u>	<u>903.623</u>
Likvide beholdninger		<u>78.229</u>	<u>484.958</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>2.598.575</u>	<u>1.618.307</u>
AKTIVER		<u><u>4.364.540</u></u>	<u><u>3.590.490</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	PASSIVER	Note	31/12-17
Anpartskapital			80.000
Overført resultat			361.420
EGENKAPITAL	5	441.420	299.106
Hensættelse til udskudt skat		335.198	389.120
HENSATTE FORPLIGTELSER		335.198	389.120
Ansvarlig lånekapital		0	32.188
Øvrige lån.....	6	1.003.585	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.003.585	32.188
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	402.000	0
Gæld til pengeinstitutter		0	1.706.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.407.241	587.424
Anden gæld		682.124	550.952
Sambeskatningsbidrag		92.972	24.794
Kortfristede gældsforpligtelser		2.584.337	2.870.076
GÆLDSFORPLIGTELSER		3.587.922	2.902.264
PASSIVER		4.364.540	3.590.490
Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab

Ledelsen har foretaget optimering af selskabets omkostninger m.v. og forventer på denne baggrund et væsentligt forbedret resultat fremover.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2019 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2019. Endvidere har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 31/12 2019.

2 Personaleomkostninger

2017

De samlede personaleomkostninger udgør:

Gager og lønninger	3.519.412	3.293.416
Andre omkostninger til social sikring	96.475	111.660
	<u>3.615.887</u>	<u>3.405.076</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>3.615.887</u>	<u>3.405.076</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>15</u>	

3 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill Cafe
Kostpris pr. 1. januar 2018	<u>2.000.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>2.000.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-1.200.000
Årets afskrivninger	<u>-200.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-1.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	<u>600.000</u>

Noter

3 Anlægsoversigt, fortsat

Materielle anlægsaktiver	Driftsmidler	Indr. af lejede lok.
Kostpris pr. 1. januar 2018	0	5.553.349
Tilgang	<u>120.000</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>120.000</u>	<u>5.553.349</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	0	-4.431.166
Årets afskrivninger	<u>-14.000</u>	<u>-112.218</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-14.000</u>	<u>-4.543.384</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	<u><u>106.000</u></u>	<u><u>1.009.965</u></u>
 Afskrivninger		2017
Goodwill	200.000	200.000
Driftsmateriel og inventar	14.000	0
Indretning af lejede lokaler	<u>112.218</u>	<u>555.335</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>326.218</u></u>	<u><u>755.335</u></u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2017	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	92.972	24.794
Årets regulering af udskudt skat	<u>-53.922</u>	<u>104.148</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>39.050</u>	<u>128.942</u>

5 Egenkapital	1/1-18	Skattefrit Tilskud	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	<u>219.106</u>	<u>-</u>	<u>142.314</u>	<u>361.420</u>
I alt	<u>299.106</u>	<u>0</u>	<u>142.314</u>	<u>441.420</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-18 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Øvrige lån.....	<u>1.405.585</u>	<u>402.000</u>	<u>1.003.585</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.405.585</u>	<u>402.000</u>	<u>1.003.585</u>	<u>0</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser for følgende beløb:

Restløbetid i 12 mdr. med en månedlig husleje på t.kr. 38, i alt t.kr. 456.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor kreditinstitutter, er der afgivet pant i løsøre på t.kr. 3.600.

Til sikkerhed for 3. mands gæld er der afgivet pant i løsøre på t.kr. 600.