

# **Cafe Phenix ApS**

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

**Ekstern årsrapport for 2019**  
(9. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2020

dirigent

## Selskabsoplysninger

Cafe Phenix ApS  
Valby Langgade 74  
2500 Valby

Telefon: 36 30 33 79  
Hjemmeside: [www.cafephenix.dk](http://www.cafephenix.dk)  
E-mail: [info@cafephenix.dk](mailto:info@cafephenix.dk)

CVR-nr.: 33752024  
Hjemsted: København  
Stiftet: 25. maj 2011  
Regnskabsår: 2019

### **Direktion**

Abed Bakr

### **Revisor**

Lægård Revision  
Statsautoriseret Revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø  
CVR nr. 18 43 70 82

AA/ZP/JL  
A1501519

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2019**

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

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. september 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

#### *Usikkerhed om måling*

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabsnote 2. Det fremgår heraf at selskabet har et tilgodehavende på 2.276 t.kr. hos tilknyttede virksomheder. Der er usikkerhed med hensyn hvornår tilgodehavende kan tilbagebetales. Målingen af tilgodehavende er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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. september 2020

Lægård Revision  
CVR nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård  
statsautoriseret revisor  
MNE15013

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at udøve restaurationsvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 2.276.

Det er ledelsens forventning at tilgodehavendet nedbringes over en kortere årrække via positiv drift i de øvrige selskaber i koncernen, men der er i regnskabsåret 2020 givet henstand på afdrag. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn, og er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt i de øvrige selskaber der er i koncernen.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -19.451.

Egenkapitalen udgør kr. 421.969.

Årets resultat anses som ikke som tilfredsstillende, på trods af at årets resultat er væsentligt påvirket af andre driftsomkostninger på ca. kr. 210.000 som knytter sig til restomkostninger vedrørende den tidligere gennemførte rekonstruktion.

Ledelsen har foretaget optimering af selskabets omkostninger m.v. og logistikken omkring ejendommen er væsentligt forbedret sammenlignet med tidligere år, og på denne baggrund forventer ledelsen et væsentligt forbedret resultat fremover.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet. I tilknytning hertil kan det oplyses, at selskabet har opnået henstand på afviklingen af øvrige lån, og kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 31/12 2020.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Phenix ApS for 2019 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.

### 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.

#### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

#### 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.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 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 markedspostion og indtjeningsprofil.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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**

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### **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 effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 2019

	Note		2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		<b>4.395.652</b>	<b>4.186.269</b>
Personaleomkostninger.....	3	-3.818.227	-3.615.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	4	-340.218	-326.218
Andre driftsomkostninger .....		-208.800	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		<b>28.407</b>	<b>244.164</b>
Andre finansielle indtægter .....	5	123.684	84.488
Øvrige finansielle omkostninger .....		-172.202	-147.288
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		<b>-20.111</b>	<b>181.364</b>
Skat af årets resultat .....	6	660	-39.050
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-19.451</b>	<b>142.314</b>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		-19.451	142.314
Resultatdisponering i alt .....		-19.451	142.314

## Balance pr. 31. december 2019

	Note		31/12-18
Goodwill .....	4	400.000	600.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>		<u>400.000</u>	<u>600.000</u>
Driftsmateriel og inventar .....	4	98.000	106.000
Indretning af lejede lokaler .....	4	897.746	1.009.965
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>		<u>995.746</u>	<u>1.115.965</u>
Deposita .....		50.502	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<u>50.502</u>	<u>50.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<u>1.446.248</u>	<u>1.765.965</u>
Handelsvarer .....		293.666	327.735
<b>Varebeholdninger .....</b>		<u>293.666</u>	<u>327.735</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		30.418	80.321
Periodeafgrænsningsposter .....		25.909	52.429
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.276.630	1.877.152
Andre tilgodehavender .....		146.250	182.709
<b>Tilgodehavender .....</b>		<u>2.479.207</u>	<u>2.192.611</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u>73.015</u>	<u>78.229</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<u>2.845.888</u>	<u>2.598.575</u>
<b>AKTIVER .....</b>		<u>4.292.136</u>	<u>4.364.540</u>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	31/12-18
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat .....	341.969	<u>361.420</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>7</b>	<b><u>421.969</u>    <u>441.420</u></b>
Hensættelse til udskudt skat .....		<u>277.646</u> <u>335.198</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>		<b><u>277.646</u>    <u>335.198</u></b>
Anden gæld .....		19.292    0
Øvrige lån.....	8	<u>1.174.518</u> <u>1.003.585</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b><u>1.193.810</u>    <u>1.003.585</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	8	688.980    402.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		911.048    1.407.241
Anden gæld .....		741.791    682.124
Sambeskatningsbidrag .....		<u>56.892</u> <u>92.972</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b><u>2.398.711</u>    <u>2.584.337</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<b><u>3.592.521</u>    <u>3.587.922</u></b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b><u>4.292.136</u>    <u>4.364.540</u></b>
Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab .....	1	
Usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender.....	2	
Eventualforpligtelser .....	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	10	

## 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 2020 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2020. Endvidere har selskabet opnået henstand på afviklingen af øvrige lån, og kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 31/12 2020.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 2.276.

Det er ledelsens forventning at tilgodehavende nedbringes over en kortere årrække via positiv drift i de øvrige selskaber i koncernen, men der er i regnskabsåret 2020 givet henstand på afdrag. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn, og er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt i de øvrige selskaber der er i koncernen.

### 3 Personaleomkostninger

2018

De samlede personaleomkostninger udgør:

Gager og lønninger .....	3.679.335	3.519.412
Andre omkostninger til social sikring .....	<u>138.892</u>	<u>96.475</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u><u>3.818.227</u></u>	<u><u>3.615.887</u></u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>17</u>	<u>15</u>



## Noter

### 4 Anlægsoversigt

<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill Cafe</b>	
Kostpris pr. 1. januar 2019 .....	2.000.000	
Kostpris pr. 31. december 2019.....	2.000.000	
Afskrivninger pr. 1. januar 2019.....	-1.400.000	
Årets afskrivninger .....	-200.000	
Afskrivninger pr. 31. december 2019.....	-1.600.000	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019.....	400.000	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>Indr. af lejede lok.</b>
Kostpris pr. 1. januar 2019 .....	120.000	1.122.183
Tilgang .....	20.000	0
Kostpris pr. 31. december 2019.....	140.000	1.122.183
Afskrivninger pr. 1. januar 2019.....	-14.000	-112.218
Årets afskrivninger .....	-28.000	-112.218
Afskrivninger pr. 31. december 2019.....	-42.000	-224.437
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019.....	98.000	897.746
<b>Afskrivninger</b>	<b>2018</b>	
Goodwill .....	200.000	200.000
Driftsmateriel og inventar .....	28.000	14.000
Indretning af lejede lokaler .....	112.218	112.218
Afskrivninger i alt .....	340.218	326.218

## Noter

<b>5 Andre finansielle indtægter</b>	<b>2018</b>	
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder.....	123.684	80.764
Renteindtægter, øvrige .....	0	3.724
Andre finansielle indtægter i alt.....	123.684	84.488

<b>6 Skat af årets resultat</b>	<b>2018</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	56.892	92.972
Årets regulering af udskudt skat .....	-57.552	-53.922
Skat af årets resultat i alt .....	-660	39.050

<b>7 Egenkapital</b>	<b>1/1-19</b>	<b>Skattefrit Tilskud</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-19</b>
Anpartskapital .....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat .....	361.420	-	-19.451	341.969
I alt .....	441.420	0	-19.451	421.969

<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>31/12-19 Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Indfrosne feriepenge.....	19.292	0	19.292	0
Øvrige lån.....	1.863.498	688.980	1.174.518	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	1.882.790	688.980	1.193.810	0

## **Noter**

### **9 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.

### **10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for långiver på i alt 1.549 t.kr. er der stillet virksomhedspant i virksomhedens driftsmateriel og inventar samt immaterielle aktiver med bogførte værdi på 498 t.kr.

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