

Cafe Halvvejen ApS

Krystalgade 11
1172 København K

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 34 48 37 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 20.04.18

Bente Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: Cafe Halvejen ApS
Krystalgade 11
1172 København K

CVR-nr: 34 48 37 95
Stiftet: 25. april 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.17 - 31.12.17

Direktion: Bente Andersen

Revisor: **Gilfelt Revision ApS**

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Selskabets hovedaktivitet: Cafe- og restaurationsvirksomhed

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 20. april 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Cafe Halvvejen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K den. 20.04.18

Direktion:

Bente Andersen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Cafe Halvvejen ApS

Til den daglige ledelse i Cafe Halvvejen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Halvvejen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 20. april 2018

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter Cafe- og restaurationsvirksomhed

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større afskrivninger på goodwill samt væsentlige vedligeholdelse af de lejede lokaler. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Der er efter regnskabsafslutningen kommet bedre indtjening i selskabet, og der forventes positivt resultat således, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af nogle år.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 - udviser et resultat på 21.904 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 652.444 kr. , og en egenkapital på -119.779 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år. Det kan godt være at de større positive resultater først kommer om et par år når den regnskabsmæssige goodwill er afviklet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Cafe Halvvejen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større afskrivninger på goodwill samt væsentlige vedligeholdelse af de lejede lokaler. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Årsrapporten er aflagt 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 klart til at blive taget i brug.

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

<u>Aktiv</u>	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.431.099	1.302
Personaleomkostninger	1	1.211.310	1.226
Afskrivninger		183.014	181
Driftsresultat		36.775	-106
Andre finansielle omkostninger		11.411	17
Ordinært resultat før skat		25.364	-123
Skat af årets resultat		3.460	-28
Årets resultat		21.904	-95
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		21.904	-95
I alt		21.904	-95

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill	2	105.000	210
Immaterielle anlægsaktiver		105.000	210
Indretning lejede lokaler	3	157.212	212
Tekniske anlæg	4	37.569	60
Materielle anlægsaktiver		194.781	273
Deposita		162.854	129
Finansielle anlægsaktiver		162.854	129
Anlægsaktiver		462.634	612
Råvarer og hjælpematerialer		49.702	50
Varebeholdninger		49.702	50
Tilgodehavender fra salg		42.129	37
Andre tilgodehavender		60.375	0
Periodeafgrænsningsposter		5.400	4
Tilgodehavender		107.904	41
Likvide beholdninger		32.204	6
Omsætningsaktiver		189.810	96
Aktiver		652.444	708

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		59.924	60
Overført resultat		-259.703	-282
Egenkapital		-119.779	-142
Hensættelse til udskudt skat		21.952	41
Hensatte forpligtelser		21.952	41
Andre kreditinstitutter		20.478	187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.063	128
Selskabsskat		22.682	0
Mellemregning med direktion og ledelse		161.683	151
Anden gæld		352.365	342
Kortfristede gældsforpligtelser		750.271	808
Gældsforpligtelser		750.271	808
Passiver		652.444	708
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		
Usikkerhed om going concern	8		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.160.652	1.157
	Pensioner	0	24
	Omkostninger til social sikring	50.657	46
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 3 mod 4 sidste år		
	Personaleomkostninger	1.211.310	1.226
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Anskaffelsessum primo		735.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		735.000
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-525.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-105.000
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		-630.000
	Immaterielle anlægsaktiver		105.000

Noter til årsregnskabet

3	Materielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler
		kr.
	Anskaffelsessum primo	292.619
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>292.619</u>
	Opskrivninger primo	0
	Årets opskrivninger	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>0</u>
	Akkumulerede afskrivninger primo	-80.290
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0
	Årets af- og nedskrivninger	-55.117
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-135.407</u>
	Materielle anlægsaktiver	157.212
4	Materielle anlægsaktiver	Tekniske anlæg
		kr.
	Anskaffelsessum primo	164.150
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>164.150</u>
	Opskrivninger primo	0
	Årets opskrivninger	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>0</u>
	Akkumulerede afskrivninger primo	-103.684
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0
	Årets af- og nedskrivninger	-22.897
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-126.581</u>
	Materielle anlægsaktiver	37.569

Noter til årsregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed for alt mellemværende med banken i form af kaution fra 3. mand.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

8 Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 120 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets kapitalberedskab er det kommende år sikret, idet selskabets hovedanpartshaver har erklæret at ville sikre selskabets fremtidige drift i det kommende år gennem udlån.