

Cafeen Brovst ApS

CVR-nr. 34 71 66 25

Årsrapport for perioden
1. april 2016 til 31. marts 2017
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. september 2017

Frank Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |
| Resultatopgørelse 1. april 2016 - 31. marts 2017 | 5 |
| Balance pr. 31. marts 2017 | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Cafeen Brovst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 1. september 2017

Direktion

Jannie Susanne Andersen
restauratør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cafeen Brovst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafeen Brovst ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ås, den 1. september 2017

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 93 43 54

Jesper Kirk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafeen Brovst ApS
Jernbanegade 40
9460 Brovst

CVR-nr.: 34 71 66 25
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Hjemsted: Jammerbugt

Direktion

Jannie Susanne Andersen, restauratør

Revisor

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Åsvej 10
7700 Thisted

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. september 2017, kl.
15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med beværtning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 64.442, og selskabets balance pr. 31. marts 2017 udviser en egenkapital på kr. 94.751.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er pt. under tvangsopløsning, men selskabet forventes genoptaget.

Resultatopgørelse 1. april 2016 - 31. marts 2017

| | Note | 2016/2017 kr. | 2015/2016 kr. | 2014/2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 151.221 | 93.020 | 327.029 |
| Personaleomkostninger | 1 | -162.088 | -66.136 | -264.954 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -10.867 | 26.884 | 62.075 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -30.867 | 6.884 | 42.075 |
| Finansielle omkostninger | | -44.575 | -235 | -112 |
| Resultat før skat | | -75.442 | 6.649 | 41.963 |
| Skat af årets resultat | 3 | 11.000 | -1.628 | -10.281 |
| Årets resultat | | -64.442 | 5.021 | 31.682 |
| Overført resultat | | -64.442 | 5.021 | 31.682 |
| | | -64.442 | 5.021 | 31.682 |

Balance pr. 31. marts 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>1.070.000</u> | <u>1.090.000</u> | <u>1.110.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>1.070.000</u> | <u>1.090.000</u> | <u>1.110.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.070.000</u> | <u>1.090.000</u> | <u>1.110.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>32.000</u> | <u>40.600</u> | <u>31.670</u> |
| | 5 | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 0 | 750 |
| Andre tilgodehavender | | 173.714 | 173.714 | 173.714 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>10.000</u> | <u>35.639</u> | <u>98.588</u> |
| Tilgodehavender | | <u>183.714</u> | <u>209.353</u> | <u>273.052</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.080</u> | <u>18.189</u> | <u>48.063</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>217.794</u> | <u>268.142</u> | <u>352.785</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.287.794</u></u> | <u><u>1.358.142</u></u> | <u><u>1.462.785</u></u> |

Balance pr. 31. marts 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|------------------|
| Passiver | | | | |
| Selskabskapital | | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Overført resultat | | 4.751 | 69.192 | 64.171 |
| Egenkapital | 6 | 94.751 | 159.192 | 154.171 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 11.000 | 11.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 11.000 | 11.000 |
| Andre kreditinstitutter | | 602.775 | 669.607 | 736.439 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Selskabsskat | | 11.909 | 11.909 | 10.281 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 814.684 | 881.516 | 946.720 |
| Kreditinstitutter | | 66.832 | 66.832 | 62.949 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 146.900 | 121.900 | 67.400 |
| Anden gæld | | 164.627 | 117.702 | 220.545 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 378.359 | 306.434 | 350.894 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.193.043 | 1.187.950 | 1.297.614 |
| Passiver i alt | | 1.287.794 | 1.358.142 | 1.462.785 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | | |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | | | | |
| Efterfølgende begivenheder | | | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 157.777 | 66.136 | 261.362 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.311 | 0 | 3.592 |
| | <u>162.088</u> | <u>66.136</u> | <u>264.954</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |

der fordeler sig således:

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Bygninger | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | | |
|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 1.628 | 10.281 |
| Årets udskudte skat | <u>-11.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>-11.000</u> | <u>1.628</u> | <u>10.281</u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris 1. april 2016 | <u>1.150.000</u> |
| Kostpris 31. marts 2017 | <u>1.150.000</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

| | <u>Grunde og bygninger</u> |
|---|--------------------------------|
| Opskrivninger 1. april 2016 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. marts 2017 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2016 | 60.000 |
| Årets afskrivninger | <u>20.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2017 | <u>80.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017 | <u><u>1.070.000</u></u> |

| | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 5 Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | <u>32.000</u> | <u>40.600</u> | <u>31.670</u> |
| | <u><u>32.000</u></u> | <u><u>40.600</u></u> | <u><u>31.670</u></u> |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. april 2016 | 90.000 | 69.193 | 159.193 |
| Årets resultat | 0 | -64.442 | -64.442 |
| Egenkapital 31. marts 2017 | 90.000 | 4.751 | 94.751 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1. april 2015 | 90.000 | 64.171 | 154.171 |
| Årets resultat | 0 | 5.021 | 5.021 |
| Egenkapital pr. 31. marts 2016 | 90.000 | 69.192 | 159.192 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Købet af fastejendom er alene tinglyst betinget. Til sikkerhed for pantebrev nom. 910.000 er der stillet sikkerhed i fastejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafeen Brovst ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil flyde 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------|----------|-----------|
| Produktionsbygninger | 20-75 år | 0-30 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.