

## **Cafeen Brovst ApS**

**CVR-nr. 34 71 66 25**

**Årsrapport for perioden  
1. april 2017 til 31. marts 2018**

**(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. oktober 2018

---

Frank Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. april 2017 - 31. marts 2018	5
Balance pr. 31. marts 2018	6
Noter til årsrapporten	8

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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. oktober 2018

### **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 2017 - 31. marts 2018 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. oktober 2018

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

Jesper Kirk  
Statsaut. revisor  
MNE-NR. 32052

## 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. oktober 2018, 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 2017/18 udviser et underskud på kr. 183.346, og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 88.595.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

**Resultatopgørelse 1. april 2017 - 31. marts 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>152.407</b>	<b>151.221</b>	<b>93.020</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-272.723</u>	<u>-162.088</u>	<u>-66.136</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-120.316</b>	<b>-10.867</b>	<b>26.884</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-20.000</u>	<u>-20.000</u>	<u>-20.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-140.316</b>	<b>-30.867</b>	<b>6.884</b>
Finansielle omkostninger		<u>-43.030</u>	<u>-44.575</u>	<u>-235</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-183.346</b>	<b>-75.442</b>	<b>6.649</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>11.000</u>	<u>-1.628</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-183.346</u></b>	<b><u>-64.442</u></b>	<b><u>5.021</u></b>
Overført resultat		<u>-183.346</u>	<u>-64.442</u>	<u>5.021</u>
		<b><u>-183.346</u></b>	<b><u>-64.442</u></b>	<b><u>5.021</u></b>

## Balance pr. 31. marts 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>				
Grunde og bygninger		<u>1.050.000</u>	<u>1.070.000</u>	<u>1.090.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.050.000</b></u>	<u><b>1.070.000</b></u>	<u><b>1.090.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.050.000</b></u>	<u><b>1.070.000</b></u>	<u><b>1.090.000</b></u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>39.000</b></u>	<u><b>32.000</b></u>	<u><b>40.600</b></u>
	5			
Andre tilgodehavender		0	173.714	173.714
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>35.639</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>183.714</b></u>	<u><b>209.353</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>10.112</b></u>	<u><b>2.080</b></u>	<u><b>18.189</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>59.112</b></u>	<u><b>217.794</b></u>	<u><b>268.142</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.109.112</b></u></u>	<u><u><b>1.287.794</b></u></u>	<u><u><b>1.358.142</b></u></u>



**Balance pr. 31. marts 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>				
Selskabskapital		90.000	90.000	90.000
Overført resultat		-178.595	4.751	69.192
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-88.595</b>	<b>94.751</b>	<b>159.192</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0	11.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>
Andre kreditinstitutter		602.775	602.775	669.607
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		200.000	200.000	200.000
Selskabsskat		0	11.909	11.909
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>802.775</b>	<b>814.684</b>	<b>881.516</b>
Kreditinstitutter		66.832	66.832	66.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.377	146.900	121.900
Anden gæld		141.723	164.627	117.702
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>394.932</b>	<b>378.359</b>	<b>306.434</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.197.707</b>	<b>1.193.043</b>	<b>1.187.950</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.109.112</b>	<b>1.287.794</b>	<b>1.358.142</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7			
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	8			
Efterfølgende begivenheder				

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	267.014	157.777	66.136
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.709</u>	<u>4.311</u>	<u>0</u>
	<b><u>272.723</u></b>	<b><u>162.088</u></b>	<b><u>66.136</u></b>

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>
	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>

der fordeler sig således:

Bygninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>

## 3 Skat af årets resultat

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

## 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. april 2017	<u>1.150.000</u>
Kostpris 31. marts 2018	<u>1.150.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>
Opskrivninger 1. april 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 31. marts 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	80.000
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2018	<u>100.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018</b>	<b><u><u>1.050.000</u></u></b>

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>5 Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer	<u>39.000</u>	<u>32.000</u>	<u>40.600</u>
	<b><u><u>39.000</u></u></b>	<b><u><u>32.000</u></u></b>	<b><u><u>40.600</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2017	90.000	4.751	94.751
Årets resultat	0	-183.346	-183.346
<b>Egenkapital 31. marts 2018</b>	<b>90.000</b>	<b>-178.595</b>	<b>-88.595</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. april 2016	90.000	69.193	159.193
Årets resultat	0	-64.442	-64.442
<b>Egenkapital pr. 31. marts 2017</b>	<b>90.000</b>	<b>4.751</b>	<b>94.751</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

### 8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Værdiansættelsen i årsrapporten er foretaget under den forudsætning at selskabet er istand til at skabe en indtjening så egenkapitalen kan reetableres.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Cafeen Brovst ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 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.

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.

## **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 %

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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdien 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 provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.