

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

DESIGN CAFE 2012 ApS

**Gernersgade 35, 4.th
1319 København K
Cvr.nr.: 34 72 47 09**

(6. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling den

25. maj 2019

Dirigent:

Jacob Wilfert-Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Noter	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Design Cafe 2012 ApS
Gernersgade 35, 4.th
1319 København K
Hjemstedskommune: København
Cvr.nr.: 34 72 47 09

Direktion

Jacob Wilfert-Nielsen
Clement Malte Nielsen

Revision

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Design Cafe 2012 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. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2019

Direktion

Jacob Wilfert-Nielsen

Clement Malte Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Design Cafe 2012 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Design Cafe 2012 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, 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.

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; at 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG - FORTSAT**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 væsentlig 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. maj 2019

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive catering- og eventvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-467.038
Balance pr. 31. december 2018	kr.	597.996
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	-179.242

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Design Cafe 2012 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af catering- og eventvirksomhed som 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.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skatemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	4.096.570	3.830
2 Personaleomkostninger	4.512.163	3.852
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>41.182</u>	<u>42</u>
DRIFTSRESULTAT	-456.775	-64
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.383</u>	<u>7</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-462.158	-71
4 Skat af årets resultat	<u>4.880</u>	<u>1</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-467.038</u>	<u>-72</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-467.038</u>	<u>-72</u>
Disponeret i alt	<u>-467.038</u>	<u>-72</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018	2017
	kr.	tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.173	156
Materielle anlægsaktiver i alt	227.173	156
Finansielle anlægsaktiver		
Huslejedepositum	40.000	30
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	30
ANLÆGSAKTIVER I ALT	267.173	186
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.399	98
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.357	387
Andre tilgodehavender	106.052	70
Tilgodehavender i alt	276.808	555
Likvide beholdninger	54.015	151
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	330.823	706
AKTIVER I ALT	597.996	892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note		2018	2017
		kr.	tkr.
	PASSIVER		
6	EGENKAPITAL		
7	Anpartskapital	80.000	80
	Overførte resultater	-259.242	208
	EGENKAPITAL I ALT	-179.242	288
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
	Hensættelser til udskudt skat	8.156	3
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	8.156	3
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	353.683	107
	Gæld til tilknyttede virksomheder	104.047	0
	Anden gæld	311.352	494
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	769.082	601
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	769.082	601
	PASSIVER I ALT	597.996	892
8	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.287.287	3.656
Pensioner	51.767	51
Andre omkostninger til social sikring	173.109	145
Personaleomkostninger i alt	<u>4.512.163</u>	<u>3.852</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>13</u>	<u>12</u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	41.182	42
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>41.182</u>	<u>42</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	4.880	1
Skat af årets resultat i alt	<u>4.880</u>	<u>1</u>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2018	2017			
	kr.	tkr.			
5 Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	197.631	160			
Tilgang	112.333	38			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	309.964	198			
Afskrivninger primo	41.609	0			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	41.182	42			
Afskrivninger ultimo	82.791	42			
Bogført værdi ultimo	227.173	156			
6 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000	80
Overførte resultater	207.796	0	-467.038	-259.242	208
	287.796	0	-467.038	-179.242	288
7 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således :					
Anparter 80 stk. á nom. 1.000 kr.				80.000	80
Anpartskapital ultimo				80.000	80

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor moderselskabet, Mundwerk ApS´ bank. Moderselskabets bankengagement udgjorde pr. 31. december 2018 0 kr.