

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Cafe Yrsa ApS

Roskildevej 13A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 35 52 51 49

### Årsrapport for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/10 2019.



Dirigent  
Niels Georg Breum

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje og bortforpagte Cafe Yrsa.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i året anskaffet sig en studeplads, hvor inventaret ved anskaffelsen er skrottet.

Dette har medført en omkostning i driften på kr. 175.000. Derudover har selskabet valgt at nedskrive et tilgodehavende, der har påvirket driften negativt med kr. 227.154.

I forbindelse med ovenstående henvises til note 8.

Som følge af ovenstående nedskrivninger, er der ydet et koncerntilskud på kr. 450.000 fra moder-selskabet NGB Holding ApS.

Selskabet har tabt kapitalen og der henvises til note 9.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 for Cafe Yrsa ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Holbæk, den 24. oktober 2019

**Direktion**



Niels Georg Breum

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Cafe Yrsa ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Cafe Yrsa ApS for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Rødovre, den 24. oktober 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne omkostninger.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle poster**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med NGB Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Koncessioner og patenter og andre rettigheder m.v. afskrives lineært over 30 år.

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Afskrivningsperioderne er baseret på aktivernes forventede brugstider.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger til scrapværdi.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	826	1.020
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-239.517	-61.750
	<b>Resultat før finansiering</b>	-238.691	-60.730
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-227.154	0
	<b>Resultat før skat</b>	-465.845	-60.730
3	Skat af årets resultat	16.747	17.970
	<b>Årets resultat</b>	-449.098	-42.760
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-449.098	-42.760
	Udbytte	0	0
		-449.098	-42.760

Balance pr. 30/6 2019

Note	30/6 2019	30/6 2018
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Koncessioner og patenter og andre rettigheder m.v.	1.605.500	1.667.250
Goodwill	163.233	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.768.733</u>	<u>1.667.250</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.768.733</u>	<u>1.667.250</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	16.747	17.970
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	800	0
Andre tilgodehavender	0	292.054
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>17.547</u>	<u>310.024</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>53.075</u>	<u>29.149</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>70.622</u>	<u>339.173</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.839.355</u>	<u>2.006.423</u>

**Balance pr. 30/6 2019**

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-110.612	-111.514
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-30.612</u>	<u>-31.514</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.861.717	2.029.687
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.861.717</u>	<u>2.029.687</u>
	Anden gæld	8.250	8.250
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>8.250</u>	<u>8.250</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.869.967</u>	<u>2.037.937</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.839.355</u>	<u>2.006.423</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
8	<b>Særlige poster</b>		
9	<b>Going concern og finansielle risici</b>		



## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Koncessioner og patenter og andre rettigheder m.v.	61.750	61.750
Goodwill	2.767	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>175.000</u>	<u>0</u>
	<u>239.517</u>	<u>61.750</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	-16.747	-17.970
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-16.747</u>	<u>-17.970</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter (fortsat)

### 4 Anlægsaktiver

	<u>Immaterielle</u>		<u>Materielle</u>
	<u>Koncessioner og patenter og andre ret- tigheder m.v.</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	1.852.500	0	0
Tilgang	0	166.000	175.000
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2019</b>	<b>1.852.500</b>	<b>166.000</b>	<b>175.000</b>
Afskrivninger pr. 1/7 2018	185.250	0	0
Afskrivninger i året	61.750	2.767	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<b>247.000</b>	<b>2.767</b>	<b>0</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	0	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	0	-175.000
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-175.000</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2019</b>	<b>1.605.500</b>	<b>163.233</b>	<b>0</b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	80.000	-111.514	0	-31.514
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Koncerntilskud	0	450.000	0	450.000
Årets resultat	0	-449.098	0	-449.098
<b>Egenkapital pr. 30/6 2019</b>	<b>80.000</b>	<b>-110.612</b>	<b>0</b>	<b>-30.612</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Hele den langfristede gæld forfalder til betaling efter fem år.

## Noter (fortsat)

### 7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med NGB Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

### 8 **Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>Omkostninger</b>		
Nedskrivning af inventar	175.000	0
Nedskrivning af tilgodehavende	227.154	0
	<u>402.154</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	175.000	
Andre finansielle omkostninger	227.154	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>402.154</u>	<u>0</u>

### 9 **Going concern og finansielle risici**

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.