

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



(CVR-nr. 37999687)

# Cafe Yrsa ApS

Roskildevej 13A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 35 52 51 49

## Årsrapport for tiden 1/7 2019 - 30/6 2020

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 6/11 2020.

---

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**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019/20.

## **Ledelsespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2019 - 30/6 2020 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 6. november 2020

### **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 2019 - 30/6 2020 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 revisorer's Etiske 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 6. november 2020

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## 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.

Småanskaffelser under kr. 14.100 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## 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 2019 - 30/6 2020

Note		2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	15.600	826
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>116.017</u>	<u>-239.517</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	131.617	-238.691
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-345.100</u>	<u>-227.154</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-213.483	-465.845
3	Skat af årets resultat	<u>-20.361</u>	<u>16.747</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-233.844</u></u>	<u><u>-449.098</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-233.844	-449.098
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-233.844</u></u>	<u><u>-449.098</u></u>

## Balance pr. 30/6 2020

Note	30/6 2020	30/6 2019
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Koncessioner og patenter og andre rettigheder m.v.	1.543.750	1.605.500
Goodwill	<u>0</u>	<u>163.233</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.543.750</u>	<u>1.768.733</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.543.750</u>	<u>1.768.733</u>
Tilgodehavende sameskatningsbidrag	0	16.747
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>800</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>0</u>	<u>17.547</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>90.375</u>	<u>53.075</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>90.375</u>	<u>70.622</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.634.125</u></u>	<u><u>1.839.355</u></u>

## Balance pr. 30/6 2020

Note		30/6 2020	30/6 2019
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-344.456	-110.612
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-264.456</u>	<u>-30.612</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.869.970	1.861.717
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.869.970</u>	<u>1.861.717</u>
	Anden gæld	8.250	8.250
	Skyldig sambeskatningsbidrag	20.361	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>28.611</u>	<u>8.250</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.898.581</u>	<u>1.869.967</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.634.125</u>	<u>1.839.355</u>
7	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		
8	<b>Særlige poster</b>		



## Noter

	2019/20	2018/19
	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	2.767
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>-175.000</u>	<u>175.000</u>
	<u>-116.017</u>	<u>239.517</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	20.361	-16.747
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>20.361</u>	<u>-16.747</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter (fortsat)

### 4 Anlægsaktiver

	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>
	Koncessioner og patenter og andre ret- tigheder m.v.	
	<u>Goodwill</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2019	1.852.500	175.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	-175.000
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2020</b>	<b>1.852.500</b>	<b>0</b>
Afskrivninger pr. 1/7 2019	247.000	0
Tilbageførte afskrivninger	0	-2.767
Afskrivninger i året	61.750	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2020</b>	<b>308.750</b>	<b>0</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2019	0	-175.000
Op- og nedskrivninger i året	0	175.000
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2020</b>	<b>1.543.750</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 2019	80.000	-110.612	0	-30.612
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Koncerntilskud	0	0	0	0
Årets resultat	0	-233.844	0	-233.844
<b>Egenkapital pr. 30/6 2020</b>	<b>80.000</b>	<b>-344.456</b>	<b>0</b>	<b>-264.456</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 administrationsselskab. 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 administrationsselskabets 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 engangskarakter.

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

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
<b>Omkostninger</b>		
Opskrivning af inventar	-175.000	175.000
Opskrivning af tilgodehavende	345.100	227.154
	<u>170.100</u>	<u>402.154</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Opskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-175.000	175.000
Andre finansielle omkostninger	345.100	227.154
Resultat af særlige poster, netto	<u>170.100</u>	<u>402.154</u>



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Niels Georg Breum

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-253849501945

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-11-06 10:50:26Z

NEM ID 

## Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-11-06 10:53:15Z

NEM ID 

## Niels Georg Breum

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-253849501945

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-11-06 11:02:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VHWH7-NQQA-7DOGP-IY3HB-AWVAS-OQ2JT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>