

**Café Mums ApS**  
Jyllandsgade 42, st., 7000 Fredericia

**CVR-nr. 35 64 23 90**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

---

Annette Dal  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5                  |
| Resultatopgørelse                                | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Noter  | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Café Mums ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 1. april 2019

**Direktion**

Annette Dal

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Café Mums ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Mums ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 1. april 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne27866

**Selskabsoplysninger**

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Café Mums ApS<br>Jyllandsgade 42, st.<br>7000 Fredericia  |
|                        | CVR-nr.: 35 64 23 90  |
|                        | Hjemsted: Fredericia  |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>       | Annette Dal   |
| <b>Revisor</b>         | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Ryes Plads<br>Prinsessegade 60<br>7000 Fredericia |
| <b>Modervirksomhed</b> | AJ Holding Fredericia ApS   |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål består i at drive café og restaurantvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Café Mums ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

| <u>Note</u>                                 | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                    | <b>3.832.243</b> | <b>3.074.161</b> |
| 1 Personaleomkostninger                     | -2.764.171       | -2.453.705       |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver      | -42.000          | 0                |
| <b>Driftsresultat</b>                       | <b>1.026.072</b> | <b>620.456</b>   |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger           | -7.841           | -3.220           |
| <b>Resultat før skat</b>                    | <b>1.018.231</b> | <b>617.236</b>   |
| Skat af årets resultat                      | -230.646         | -137.434         |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>787.585</b>   | <b>479.802</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                   | 500.000          | 479.802          |
| Overføres til overført resultat             | 287.585          | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>787.585</b>   | <b>479.802</b>   |

**Balance 31. december**


---

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 168.000          | 0                |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 168.000          | 0                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>168.000</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Råvarer                                      | 10.000           | 10.000           |
| Varebeholdninger i alt                       | 10.000           | 10.000           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 0                | 14.773           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 71.472           | 0                |
| Udsudte skatteaktiver                        | 14.454           | 0                |
| Tilgodehavender i alt                        | 85.926           | 14.773           |
| Likvide beholdninger                         | 1.484.632        | 1.579.069        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>1.580.558</b> | <b>1.603.842</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.748.558</b> | <b>1.603.842</b> |

**Balance 31. december**


---

| <b>Passiver</b>           |  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note                      |  |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |                         |
| 4                         | Virksomhedskapital                           | 50.000                  | 50.000                  |
| 5                         | Overført resultat                            | 287.585                 | 0                       |
| 6                         | Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 500.000                 | 479.802                 |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>837.585</u></b>   | <b><u>529.802</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |                         |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 241.219                 | 216.195                 |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 0                       | 187.340                 |
|                           | Selskabsskat                                 | 245.100                 | 0                       |
|                           | Anden gæld                                   | 424.654                 | 670.505                 |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>910.973</u>          | <u>1.074.040</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>910.973</u></b>   | <b><u>1.074.040</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                        | <b><u>1.748.558</u></b> | <b><u>1.603.842</u></b> |
|                           |  |                         |                         |
| 7                         | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                         |                         |
| 8                         | <b>Eventualposter</b>                        |                         |                         |

**Noter**

|   | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                       |                         |                         |
| Lønninger og gager                                    | 2.613.263               | 2.364.917               |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 29.631                  | 24.898                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                        | 121.277                 | 63.890                  |
|   | <u><b>2.764.171</b></u> | <u><b>2.453.705</b></u> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>9</u>                | <u>7</u>                |
| <br><b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>         |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger                        | 7.841                   | 3.220                   |
|   | <u><b>7.841</b></u>     | <u><b>3.220</b></u>     |
| <br><b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                         |                         |
| Tilgang i årets løb                                   | 210.000                 | 0                       |
| <b>Kostpris 31. december</b>                          | <u><b>210.000</b></u>   | <u><b>0</b></u>         |
| Årets afskrivninger                                   | -42.000                 | 0                       |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>             | <u><b>-42.000</b></u>   | <u><b>0</b></u>         |
| <br><b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>         | <u><b>168.000</b></u>   | <u><b>0</b></u>         |
| <br><b>4. Virksomhedskapital</b>                      |                         |                         |
| Virksomhedskapital 1. januar                          | 50.000                  | 50.000                  |
|   | <u><b>50.000</b></u>    | <u><b>50.000</b></u>    |
| <br><b>5. Overført resultat</b>                       |                         |                         |
| Årets overførte resultat                              | 287.585                 | 0                       |
|   | <u><b>287.585</b></u>   | <u><b>0</b></u>         |
| <br><b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>     |                         |                         |
| Udbytte 1. januar                                     | 479.802                 | 0                       |
| Udloddet udbytte                                      | -479.802                | 0                       |

## Noter

---

|                           | <u>31/12 2018</u>     | <u>31/12 2017</u>     |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | <u>500.000</u>        | <u>479.802</u>        |
|                           | <b><u>500.000</u></b> | <b><u>479.802</u></b> |

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået aftaler om leje af forretningslokaler for en flerårig periode.

Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti overfor tredje part.

#### Kontraktlige forpligtelser

Ingen.