

# **SB CAFE ApS**

Skelagervej 1  
8200 Aarhus N

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/02/2018**

**Tulla Karin Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SB CAFE ApS  
Skelagervej 1  
8200 Aarhus N

Telefonnummer: 41107080

CVR-nr: 35654496

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Nordea

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 21/02/2018

## Direktion

Tulla Karin Nielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

revision fravælges i det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af bodega / cafe, og beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 udviser et resultat på -129 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2017 udgør -232 t.kr.

For regnskabsåret 2018 forventes et forbedret resultat.

Direktionen anser resultatet for utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsåret 2017 omfatter perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, der omfatter servering af mad på selskabets restaurant eller levering som take-away, indregnes i nettoomsætningen, når levering til kunden har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter råvarer og hjælpematerialer anvendt til at opnå periodens nettoomsætning. Vareforbruget indregnes i resultatopgørelsen i takt med at råvarer og hjælpematerialer forbruges.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

## Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på

individuel niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>447.941</b>	<b>525.648</b>
Personaleomkostninger .....	1	-521.763	-519.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-52.820	-73.784
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-126.642</b>	<b>-67.665</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-2.318	-34.905
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-128.960</b>	<b>-102.570</b>
Skat af årets resultat .....		0	-47.892
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-128.960</b>	<b>-150.462</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-128.960	-150.462
<b>I alt .....</b>		<b>-128.960</b>	<b>-150.462</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		57.855	110.675
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>57.855</b>	<b>110.675</b>
Deposita .....		80.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>137.855</b>	<b>190.675</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		90.000	86.268
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>90.000</b>	<b>86.268</b>
Tilgodehavende skat .....		8.000	
Andre tilgodehavender .....		4.656	4.656
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>12.656</b>	<b>4.656</b>
Likvide beholdninger .....		13.142	49.171
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>115.798</b>	<b>140.095</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>253.653</b>	<b>330.770</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-282.392	-153.432
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-232.392</b>	<b>-103.432</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		173.857	164.131
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		312.188	270.071
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>486.045</b>	<b>434.202</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>486.045</b>	<b>434.202</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>253.653</b>	<b>330.770</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-153.432	-103.432
Årets resultat .....	0	-128.960	-128.960
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-282.392	-232.392

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	465.421	464.360
Pensionsbidrag	3.218	3.282
Andre omkostninger til social sikring	53.124	51.887
	<b>521.763</b>	<b>519.529</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede:

År 2016 2 ansatte

År 2015 2 ansatte

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renteudgifter bank	1.843	2.267
Renteudgifter lån	0	29.156
Renter- Told og Skat	475	3.482
	<b>2.318</b>	<b>34.905</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	kr.
Kostpris primo	240.000	21.350	261.350
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>240.000</b>	<b>21.350</b>	<b>261.350</b>
Af- og nedskrivning primo	-140.000	-10.675	-150.675
Årets afskrivning	-48.000	-4.820	-52.820
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-188.000</b>	<b>-15.495</b>	<b>-203.495</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>52.000</b>	<b>5.855</b>	<b>57.855</b>

#### **4. Oplysning om eventualaktiver**

Selskabet har skattemæssige merværdier på 189 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 13 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om muligheden for at anvende aktivet.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2017.

#### **7. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tulla Karin Nielsen  
Grønnegade 123, 11. tv.  
8000 Aarhus C