

CAFE VICTORIA Hørsholm ApS

Hørsholm Midtpunkt 90
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/01/2019

Sadik Uzuner
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAFE VICTORIA Hørsholm ApS
Hørsholm Midtpunkt 90
2970 Hørsholm

CVR-nr: 35656634
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Revisor REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB J. GILBERT NIELSEN
Trianglen 3, 1
2100 København Ø
DK Danmark
CVR-nr: 18137399
P-enhed: 1001438032

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for

Cafe Victoria Hørsholm ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 29/12/2018

Direktion

Sadik Uzuner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CAFE VICTORIA Hørsholm ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CAFE VICTORIA Hørsholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 Ø, 29/12/2018

Niels J. Frost Nielsen , mne1032

Registreret revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB J. GILBERT NIELSEN

CVR: 18137399

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor cafe- & restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. -336.454 og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. -681.933.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning.

Selskabets ultimative ejer har afgivet støtteerklæring til fordel for selskabet og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Der er efter regnskabsåret afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Café Victoria Hørsholm ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af selskabets aktivitet for regnskabsperioden.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er følgende:

RESULTATOPGØRELSEN:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber kar fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen er udeladt, jfr. årsregnskabslovens § 32.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem bogførte værdier og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er skattesatsen 22%.

AKTIVER:

Immaterielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Goodwill	20%
----------	-----

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris med fradrag af en evt. scrap-værdi samt akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Driftsmidler	5 - 8 år
--------------	----------

Småanskaffelser udgiftsføres i resultatopgørelsen under andre eksterne udgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Gældsbreve er optaget til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Deposita er optaget til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er optaget til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

PASSIVER:

Hensat til udskudt skat:

Der er afsat udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige foretagne

afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.101.263	-296.904
Personaleomkostninger	1	-1.026.731	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-370.962	0
Resultat af ordinær primær drift		-296.430	-296.904
Øvrige finansielle omkostninger		-40.024	-7.575
Ordinært resultat før skat		-336.454	-304.479
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-336.454	-304.479
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-336.454	-304.479
I alt		-336.454	-304.479

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		857.143	1.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		857.143	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		433.723	459.312
Indretning af lejede lokaler		478.695	336.338
Materielle anlægsaktiver i alt		912.418	795.650
Andre værdipapirer og kapitalandele		387.396	387.396
Deposita		134.697	114.328
Finansielle anlægsaktiver i alt		522.093	501.724
Anlægsaktiver i alt		2.291.654	2.297.374
Tilgodehavende skat		31.746	31.746
Andre tilgodehavender		38.854	222.305
Tilgodehavender i alt		70.600	254.051
Likvide beholdninger		68.820	0
Omsætningsaktiver i alt		139.420	254.051
Aktiver i alt		2.431.074	2.551.425

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	50.000	50.000
Overført resultat		-731.933	-395.479
Egenkapital i alt		-681.933	-345.479
Gæld til banker		530.811	594.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365.000	570.898
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.505.240	1.201.697
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		621.803	1.034.156
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.153	90.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.113.007	2.896.904
Gældsforpligtelser i alt		3.113.007	2.896.904
Passiver i alt		2.431.074	2.551.425

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.024.155	0
Lønrefusion	-6.603	0
Andre omkostninger til social sikring	9.179	0
	<u>1.026.731</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har i indkomståret ikke selvstændig betalt selskabsskat.

3. Registreret kapital mv.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2018 en negativ egenkapital på kr. -681.933.

Selskabets ultimative ejer har afgivet støtteerklæring til fordel for selskabet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen.

Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har i gennemsnit haft 2 ansatte mod 0 sidste regnskabsår.