



*Cafe Risteriet IVS
Østre Boulevard 17
4900 Nakskov*

CVR-nr: 36 40 72 63

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/1/2019

Dirigent, Karen Albrechtsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Risteriet IVS Østre Boulevard 17 4900 Nakskov
	E-mail: 1818@youmail.dk
	CVR-nr.: 36 40 72 63
	Stiftet: 15. oktober 2014
	Kommune: Lolland
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Karen Albrechtsen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Karen Albrechtsen, Marievænget 21, 4900 Nakskov
Væsentligste aktivitet	Drift af cafe samt salg af specialiteter i form af kaffe, vin mv.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes d. 08.01.2019

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Cafe Risteriet IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 8/11 2019

Direktion


Karen Albrechtsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Risteriet IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Risteriet IVS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 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 revisors 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.

Nakskov, den 8 / 1 2019

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bente Clausen

Registreret revisor

mne11824

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af cafe samt salg af specialiteter i form af kaffe, vin mv.

Usædvanlige forhold

Da det er selskabets første regnskabsår, har der været en del udgifter i forbindelse med opstarten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Efter de tre sidste år med underskud, hvoraf det ene var opstartsåret, var det forventet, at resultatet for 2017/2018 ville blive positivt, men omsætningen har igen svigtet i forhold til forventningerne. For at øge omsætningen har der været afholdt diverse arrangementer, hvor der også har været pæn tilslutning til, men det er den daglige omsætning, som ikke har været på det ønskede niveau.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Det forventes at næste år vil give et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Risteriet IVS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lager, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Der har i året gennemsnitlig været 1 fuldtidsansat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	201.228	265.660
2 Personaleomkostninger.....	194.019-	249.442-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.967-	15.967-
DRIFTSRESULTAT	8.758-	251
Andre finansielle indtægter	0	1
Andre finansielle omkostninger	9.655-	9.096-
RESULTAT FØR SKAT	18.413-	8.844-
Skat af årets resultat.....	3.996	1.832
ÅRETS RESULTAT	14.417-	7.012-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	14.417-	7.012-
DISPONERET I ALT	14.417-	7.012-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.966	31.933
Materielle anlægsaktiver	15.966	31.933
Deposita	9.100	9.100
Finansielle anlægsaktiver	9.100	9.100
ANLÆGSAKTIVER	25.066	41.033
Råvarer og hjælpematerialer	11.097	10.620
Varebeholdninger	11.097	10.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1
Selskabsskat	41.771	0
Tilgodehavender	41.771	1
Likvide beholdninger	1.409	5.077
OMSÆTNINGSAKTIVER	54.277	15.698
AKTIVER	79.343	56.731

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	3.000	3.000
Overført resultat.....	155.042-	140.624-
3 EGENKAPITAL.....	152.042-	137.624-
Hensættelse til udskudt skat	1.699-	39.474-
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.699-	39.474-
Kreditinstitutter	94.721	93.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	7.332
Anden gæld.....	44.273	48.305
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	94.090	85.106
Kortfristede gældsforpligtelser	233.084	233.829
GÆLDSFORPLIGTELSER	233.084	233.829
PASSIVER	79.343	56.731

NOTER

		2017/18	2016/17
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, selvom der er underskud i året og negativ konsolidering. Ledelsen bedømmer, at selskabets pengeinstitut vil fortsætte deres engagement samt at virksomheden i det kommende år kan få et positivt resultat. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger		185.377	241.691
Andre omkostninger til social sikring		8.642	7.751
Personaleomkostninger i alt		194.019	249.442
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	3.000	0	3.000
Overført resultat.....	140.625-	14.417-	155.042-
	137.625-	14.417-	152.042-