


*Cafe Risteriet IVS
Østre Boulevard 17
4900 Nakskov*

CVR-nr: 36 40 72 63

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{06/12} 2017



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 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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
	Hjemsted: 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 06.12.2017

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

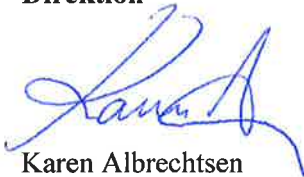
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den ⁰⁶ / 12 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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 6/12/2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bente Clausen

Registreret revisor

MNE nr.: 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 to sidste år med underskud, hvoraf det ene var opstartsåret, var det forventet, at resultatet for 2016/2017 ville blive positivt, men omsætningen har 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 2016/17 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 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationseværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	265.660	345.182
2 Personaleomkostninger.....	249.442-	353.357-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.967-	11.000-
Andre driftsomkostninger.....	0	1.092-
DRIFTSRESULTAT	251	20.267-
Andre finansielle indtægter	1	1
Andre finansielle omkostninger.....	9.096-	9.175-
RESULTAT FØR SKAT	8.844-	29.441-
Skat af årets resultat.....	1.832	4.316
ÅRETS RESULTAT	7.012-	25.125-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	7.012-	25.125-
DISPONERET I ALT	7.012-	25.125-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	31.933	47.900
Materielle anlægsaktiver.....	31.933	47.900
Deposita.....	9.100	9.100
Finansielle anlægsaktiver.....	9.100	9.100
ANLÆGSAKTIVER.....	41.033	57.000
Råvarer og hjælpematerialer.....	10.620	11.600
Varebeholdninger.....	10.620	11.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1	1.301
Tilgodehavender.....	1	1.301
Likvide beholdninger.....	5.077	429
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	15.698	13.330
AKTIVER.....	56.731	70.330

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	3.000	3.000
Overført resultat.....	140.624-	133.612-
3 EGENKAPITAL.....	137.624-	130.612-
Hensættelse til udskudt skat	39.474-	37.642-
HENSATTE FORPLIGTELSER	39.474-	37.642-
Kreditinstitutter.....	93.086	95.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.332	11.095
Anden gæld.....	48.305	50.566
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	85.106	81.801
Kortfristede gældsforpligtelser	233.829	238.584
GÆLDSFORPLIGTELSER	233.829	238.584
PASSIVER	56.731	70.330
4 Ejerforhold		

NOTER

	2016/17	2015/16	
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	241.691	339.456	
Andre omkostninger til social sikring	7.751	13.901	
	<u>249.442</u>	<u>353.357</u>	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	3.000	0	3.000
Overført resultat.....	133.612-	7.012-	140.624-
	<u>130.612-</u>	<u>7.012-</u>	<u>137.624-</u>

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Karen Albrechtsen, Marievænget 21, 4900 Nakskov