

Central Caféen Nyborg ApS


c/o Jess Aagaard, Strandvangen 1, 5300 Kerteminde

CVR-nr. 36 44 25 65

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019

Dirigent:


.....
Jess Aagaard





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Central Caféen Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 22. maj 2019
Direktion:



Jess Aagaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Central Caféen Nyborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Central Caféen Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 22. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02-28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Central Caféen Nyborg ApS
c/o Jess Aagaard, Strandvangen 1, 5300 Kerteminde

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

36 44 25 65
25. november 2014
Nyborg
1. januar - 31. december

Direktion

Jess Aagaard

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerseelskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurantvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 268.599 kr. mod et underskud på 233.085 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 57.239 kr.

Selskabets aktivitet er ophørt med udgangen af 2018, og selskabet forventes opløst i efteråret 2019 eller i foråret 2020.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	825.954	1.138.746
2	Personaleomkostninger	-1.144.944	-1.431.707
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.233	-5.774
	Resultat før finansielle poster	-344.223	-298.735
	Finansielle omkostninger	-135	0
	Resultat før skat	-344.358	-298.735
3	Skat af årets resultat	75.759	65.650
	Årets resultat	-268.599	-233.085
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-268.599	-233.085
		-268.599	-233.085

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.233
		<u>0</u>	<u>25.233</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>25.233</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	7.331	101.876
		<u>7.331</u>	<u>101.876</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.107	14.608
	Udskudte skatteaktiver	101.505	52.357
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	26.611	12.602
		<u>139.223</u>	<u>79.567</u>
	Likvide beholdninger	<u>177.695</u>	<u>181.992</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>324.249</u>	<u>363.435</u>
	AKTIVER I ALT	<u>324.249</u>	<u>388.668</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	7.239	-9.162
	Egenkapital i alt	<u>57.239</u>	<u>40.838</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.669	91
	Anden gæld	264.341	347.739
		<u>267.010</u>	<u>347.830</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>267.010</u>	<u>347.830</u>
	PASSIVER I ALT	<u>324.249</u>	<u>388.668</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-9.162	40.838
Overført via resultatdisponering	0	-268.599	-268.599
Koncerntilskud	0	285.000	285.000
Egenkapital 31. december 2018	50.000	7.239	57.239

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Central Caféen Nyborg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser og varer indregnes i nettoomsætningen, når levering af ydelse/vare har fundet sted.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

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

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2018	2017
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.078.276	1.359.795
Andre omkostninger til social sikring	27.762	28.842
Andre personaleomkostninger	38.906	43.070
	<u>1.144.944</u>	<u>1.431.707</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>3</u>	 <u>4</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-49.148	-53.048
Refusion i sambeskatning	-26.611	-12.602
	<u>-75.759</u>	<u>-65.650</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****4 Materielle anlægsaktiver**

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	31.490
Kostpris 31. december 2018	31.490
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	6.257
Nedskrivninger	14.736
Afskrivninger	10.497
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	31.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JHA Invest ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.