

## **CAFÉ HUMLECHOK ApS**

Nygade 16  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 36547081

## **Årsrapport 01.08.2018 - 31.07.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.01.2020

### **Dirigent**

---

Navn: Christian Cramer Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 31.07.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

CAFÉ HUMLECHOK ApS  
Nygade 16  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36547081  
Stiftet: 19.02.2015  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.08.2018 - 31.07.2019

### Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen  
Christian Cramer Nielsen  
Benjamin Olsen Faber

### Direktion

Benjamin Olsen Faber

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 for CAFÉ HUMLECHOK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 03.01.2020

### **Direktion**

Benjamin Olsen Faber

### **Bestyrelse**

Janne Cramer Nielsen

Christian Cramer Nielsen

Benjamin Olsen Faber

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i CAFÉ HUMLECHOK ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFÉ HUMLECHOK ApS for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 03.01.2020

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabet har i 2018/19 realiseret et betydeligt underskud. Selskabets ledelse har løbende meget fokus på selskabets likviditet. Som følge af lånefinansiering fra ekstern långiver, som har givet henstand med betaling af afdrag, er det ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

I de første 4 måneder af regnskabsåret 2019/20 har selskabet realiseret et positivt resultat før skat mod et underskud i samme periode sidste år.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 400 t.kr. primært hidrørende fra fremført skattemæssigt underskud. Ledelsen har vurderet, at der ikke på nuværende tidspunkt er tilstrækkeligt grundlag for at kunne udnytte det udskudte skatteaktiv og har således et eventualaktiv i form af udskudt skat på 400 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.069.909</b>	<b>2.545.707</b>
Personaleomkostninger	2	(3.490.578)	(3.040.219)
Af- og nedskrivninger		<u>(287.622)</u>	<u>(165.381)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(708.291)</b>	<b>(659.893)</b>
Andre finansielle indtægter		0	144
Andre finansielle omkostninger		<u>(83.380)</u>	<u>(108.664)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(791.671)</u></b>	<b><u>(768.413)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(791.671)</u>	<u>(768.413)</u>
		<b><u>(791.671)</u></b>	<b><u>(768.413)</u></b>



**Balance pr. 31.07.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		818.578	791.505
Indretning af lejede lokaler		271.939	317.422
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.090.517</b>	<b>1.108.927</b>
Deposita		75.000	66.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>75.000</b>	<b>66.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.165.517</b>	<b>1.174.927</b>
Råvarer og hjælpematerialer		158.899	116.014
<b>Varebeholdninger</b>		<b>158.899</b>	<b>116.014</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.497	32.499
Andre tilgodehavender		35.813	0
Periodeafgrænsningsposter		11.855	16.152
<b>Tilgodehavender</b>		<b>57.165</b>	<b>48.651</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>415.701</b>	<b>190.650</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>631.765</b>	<b>355.315</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.797.282</b>	<b>1.530.242</b>

## Balance pr. 31.07.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.560.012)</u>	<u>(768.341)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.460.012)</u></b>	<b><u>(668.341)</u></b>
Anden gæld		<u>2.400.000</u>	<u>900.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.400.000</u></b>	<b><u>900.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.635	585.024
Anden gæld		<u>568.659</u>	<u>713.559</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>857.294</u></b>	<b><u>1.298.583</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.257.294</u></b>	<b><u>2.198.583</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.797.282</u></b>	<b><u>1.530.242</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualaktiver	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitaloppgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	100.000	(768.341)	(668.341)
Årets resultat	0	(791.671)	(791.671)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>(1.560.012)</b>	<b>(1.460.012)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har i 2018/19 realiseret et betydeligt underskud. Selskabets ledelse har løbende meget fokus på selskabets likviditet. Som følge af lånefinansiering fra ekstern långiver, som har givet henstand med betaling af afdrag, er det ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.332.593	2.908.245
Pensioner	24.591	28.099
Andre omkostninger til social sikring	81.745	66.262
Andre personaleomkostninger	51.649	37.613
	<b>3.490.578</b>	<b>3.040.219</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>10</b>	<b>10</b>
	<b>Andre</b>	<b>Indretning</b>
	<b>anlæg,</b>	<b>af lejede</b>
	<b>drifts-</b>	<b>lokaler</b>
	<b>materiel og</b>	<b>kr.</b>
	<b>inventar</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.103.756	441.802
Tilgange	297.312	28.150
Afgange	(150.238)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.250.830</b>	<b>469.952</b>
Af- og nedskrivninger primo	(312.251)	(124.380)
Årets afskrivninger	(120.001)	(73.633)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(432.252)</b>	<b>(198.013)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>818.578</b>	<b>271.939</b>

### 4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.  
Den samlede huslejeoplygtelse udgør 268 t.kr.

## Noter

### **5. Eventualaktiver**

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 400 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende samt langfristet anden gæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. i driftsmateriel og goodwill i de lejede lokaler samt lejerettigheder med bogført værdi 1.166 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra debitorer.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-12 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.