

Café Humlechok ApS

Nygade 16
8600 Silkeborg
CVR-nr. 36547081

Årsrapport 01.08.2016 - 31.07.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.01.2018

Dirigent

Navn: Poul Søndergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.07.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	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: 01.08.2016 - 31.07.2017

Direktion

Dorte Søndergaard
Poul Søndergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017 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. 31.07.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29.01.2018

Direktion

Dorte Søndergaard

Poul Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Humlechok ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Humlechok ApS for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 29.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 24821

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af en række ekstraomkostninger til lønninger, lokaler osv.

Årets tal omfatter en periode på 12 måneder, mens sammenligningstallene omfatter en periode på 17 måneder.

Selskabets kapital er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret ved kontant kapitalforhøjelse på 687 t.kr. Budgettet for regnskabsåret 2017/18 udviser et overskud på 100 t.kr., og likviditeten i regnskabsåret vurderes at kunne tilvejebringes.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 125 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 125 t.kr.

Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har i 2016/17 realiseret et betydeligt underskud, som primært er finansieret ved henstand fra långiver. Selskabets ledelse har løbende meget fokus på selskabets likviditet. Som følge af lånefinansiering fra ekstern långiver, som har givet henstand med betaling af afdrag samt kontant kapitalforhøjelse på 687 t.kr., er det ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.951.607	5.015.206
Personaleomkostninger	2	(3.355.947)	(4.740.061)
Af- og nedskrivninger		<u>(152.711)</u>	<u>(118.539)</u>
Driftsresultat		(557.051)	156.606
Andre finansielle indtægter		160	200
Andre finansielle omkostninger		<u>(101.278)</u>	<u>(135.565)</u>
Resultat før skat		(658.169)	21.241
Skat af årets resultat		<u>10.000</u>	<u>(10.000)</u>
Årets resultat		(648.169)	11.241
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(648.169)</u>	<u>11.241</u>
		(648.169)	11.241

Balance pr. 31.07.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		792.350	781.318
Indretning af lejede lokaler		296.034	11.644
Materielle anlægsaktiver	3	1.088.384	792.962
Deposita		66.000	66.000
Finansielle anlægsaktiver		66.000	66.000
Anlægsaktiver		1.154.384	858.962
Råvarer og hjælpematerialer		118.624	111.607
Varebeholdninger		118.624	111.607
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.306	49.947
Andre tilgodehavender		13.658	509.501
Periodeafgrænsningsposter		15.468	18.063
Tilgodehavender		98.432	577.511
Likvide beholdninger		133.388	727.486
Omsætningsaktiver		350.444	1.416.604
Aktiver		1.504.828	2.275.566

Balance pr. 31.07.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(636.928)	11.241
Egenkapital		(586.928)	61.241
Udskudt skat		0	10.000
Hensatte forpligtelser		0	10.000
Anden gæld		900.000	800.000
Langfristede gældsforpligtelser		900.000	800.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	100.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500.230	698.990
Anden gæld		671.526	605.335
Kortfristede gældsforpligtelser		1.191.756	1.404.325
Gældsforpligtelser		2.091.756	2.204.325
Passiver		1.504.828	2.275.566
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualaktiver	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	11.241	61.241
Årets resultat	0	(648.169)	(648.169)
Egenkapital ultimo	50.000	(636.928)	(586.928)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2016/17 realiseret et betydeligt underskud, som primært er finansieret ved henstand fra långiver. Selskabets ledelse har løbende meget fokus på selskabets likviditet. Som følge af lånefinansiering fra ekstern långiver, som har givet henstand med betaling af afdrag samt kontant kapitalforhøjelse på 687 t.kr., er det ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.148.002	4.434.882
Pensioner	72.255	146.675
Andre omkostninger til social sikring	88.228	111.507
Andre personaleomkostninger	47.462	46.997
	3.355.947	4.740.061
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	12

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	898.988	12.513
Tilgange	104.363	343.770
Kostpris ultimo	1.003.351	356.283
Af- og nedskrivninger primo	(117.670)	(869)
Årets afskrivninger	(93.331)	(59.380)
Af- og nedskrivninger ultimo	(211.001)	(60.249)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	792.350	296.034

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.
Den samlede huslejeoplygtelse udgør 260 t.kr.

Selskabet har indgået aftale om leasing af personbil.
Den samlede leasingforpligtelse udgør 18 t.kr.

Noter

5. Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 125 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 1.154 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra debitorer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.