

## **Café Humlechok ApS**

Nygade 16  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 36547081

## **Årsrapport 19.02.2015 - 31.07.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.01.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Poul Søndergaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 31.07.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	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: 19.02.2015 - 31.07.2016

### **Direktion**

Dorte Søndergaard  
Poul Søndergaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.02.2015 - 31.07.2016 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. 31.07.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.02.2015 - 31.07.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16.01.2017

### 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 19.02.2015 - 31.07.2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.02.2015 - 31.07.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har indregnet tilgodehavende forsikringserstatning vedrørende forsikringskade med 448 t.kr. i årsregnskabet. Ledelsen har ved aflæggelsen af årsrapporten vurderet, at hele beløbet forventes modtaget i løbet af regnskabsåret 2016/17. Som en følge af at sagen endnu ikke er forhandlet færdig med forsikrings-selskabet, kan der knytte sig en vis usikkerhed til måling af tilgodehavendet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Silkeborg, den 16.01.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Det første regnskabsår omfatter 17 måneder.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende forsikringserstatning vedrørende forsikringskade med 448 t.kr. i årsregnskabet. Ledelsen har ved aflæggelsen af årsrapporten vurderet, at hele beløbet forventes modtaget i løbet af regnskabsåret 2016/17. Som en følge af at sagen endnu ikke er forhandlet færdig med forsikrings-selskabet, kan der knytte sig en vis usikkerhed til måling af tilgodehavendet.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

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



**Balance pr. 31.07.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		781.318
Indretning af lejede lokaler		11.644
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>792.962</b>
Deposita		66.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>66.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>858.962</b>
Råvarer og hjælpematerialer		111.607
<b>Varebeholdninger</b>		<b>111.607</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.947
Andre tilgodehavender		509.501
Periodeafgrænsningsposter		18.063
<b>Tilgodehavender</b>		<b>577.511</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>727.486</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.416.604</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.275.566</b>

**Balance pr. 31.07.2016**

	<b>Note</b>	<b>2015/16</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		11.241
<b>Egenkapital</b>		<b>61.241</b>
Udskudt skat		10.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.000</b>
Anden gæld		800.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>800.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		698.990
Anden gæld		605.335
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.404.325</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.204.325</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.275.566</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	11.241	11.241
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>11.241</b>	<b>61.241</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende forsikringserstatning vedrørende forsikrings-skade med 448 t.kr. i årsregnskabet. Ledelsen har ved aflæggelsen af årsrapporten vurderet, at hele beløbet forventes modtaget i løbet af regnskabsåret 2016/17. Som en følge af at sagen endnu ikke er forhandlet færdig med forsikrings-selskabet, kan der knytte sig en vis usikkerhed til måling af tilgodehavendet.

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	4.434.882
Pensioner	146.675
Andre omkostninger til social sikring	111.507
Andre personaleomkostninger	46.997
	<b>4.740.061</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>12</b>

	<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lo- kaler kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	898.988	12.513
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>898.988</b>	<b>12.513</b>
Årets afskrivninger	(117.670)	(869)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(117.670)</b>	<b>(869)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>781.318</b>	<b>11.644</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	100.000	800.000
	<b>100.000</b>	<b>800.000</b>

### 5. 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 859 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor perioden omfatter 19.02.2015 – 31.07.2016.

### 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.