

CAFÉ HUMLECHOK ApS

Nygade 16
8600 Silkeborg
CVR-nr. 36547081

Årsrapport 01.08.2017 - 31.07.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.01.2019

Dirigent

Navn: Poul Søndergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.07.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	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: 01.08.2017 - 31.07.2018

Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen, Formand

Dorte Søndergaard

Christian Cramer Nielsen

Poul Søndergaard

Direktion

Poul Søndergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018 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. 31.07.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15.01.2019

Direktion

Poul Søndergaard

Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen
Formand

Dorte Søndergaard

Christian Cramer Nielsen

Poul Søndergaard

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 01.08.2017 - 31.07.2018, 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. 31.07.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018 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 15.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24821

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabet har i 2017/18 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.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 280 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 280 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.545.703	2.951.607
Personaleomkostninger	2	(3.040.219)	(3.355.947)
Af- og nedskrivninger		<u>(165.381)</u>	<u>(152.711)</u>
Driftsresultat		(659.897)	(557.051)
Andre finansielle indtægter		144	160
Andre finansielle omkostninger		<u>(108.660)</u>	<u>(101.278)</u>
Resultat før skat		(768.413)	(658.169)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Årets resultat		<u>(768.413)</u>	<u>(648.169)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(768.413)</u>	<u>(648.169)</u>
		<u>(768.413)</u>	<u>(648.169)</u>

Balance pr. 31.07.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		791.505	792.350
Indretning af lejede lokaler		317.422	296.034
Materielle anlægsaktiver	3	1.108.927	1.088.384
Deposita		66.000	66.000
Finansielle anlægsaktiver		66.000	66.000
Anlægsaktiver		1.174.927	1.154.384
Råvarer og hjælpematerialer		116.014	118.624
Varebeholdninger		116.014	118.624
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.499	69.306
Andre tilgodehavender		0	13.658
Periodeafgrænsningsposter		16.152	15.468
Tilgodehavender		48.651	98.432
Likvide beholdninger		190.650	133.388
Omsætningsaktiver		355.315	350.444
Aktiver		1.530.242	1.504.828

Balance pr. 31.07.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(768.341)	(636.928)
Egenkapital		(668.341)	(586.928)
Anden gæld		900.000	900.000
Langfristede gældsforpligtelser		900.000	900.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585.024	500.230
Anden gæld		713.559	671.526
Kortfristede gældsforpligtelser		1.298.583	1.191.756
Gældsforpligtelser		2.198.583	2.091.756
Passiver		1.530.242	1.504.828
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualaktiver	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(636.928)	(586.928)
Kapitalforhøjelse	50.000	637.000	687.000
Årets resultat	0	(768.413)	(768.413)
Egenkapital ultimo	100.000	(768.341)	(668.341)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2017/18 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.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.908.245	3.148.002
Pensioner	28.099	72.255
Andre omkostninger til social sikring	66.262	88.228
Andre personaleomkostninger	37.613	47.462
	3.040.219	3.355.947
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	11

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.003.351	356.283
Tilgange	100.405	85.519
Kostpris ultimo	1.103.756	441.802
Af- og nedskrivninger primo	(211.001)	(60.249)
Årets afskrivninger	(101.250)	(64.131)
Af- og nedskrivninger ultimo	(312.251)	(124.380)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	791.505	317.422

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler samt leasing af personbil.

Den samlede husleje-forpligtelse udgør 264 t.kr.

Den samlede leasingforpligtelse udgør 73 t.kr.

Noter

5. Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 280 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 1.174 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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.