

Café Lorentzen IVS

**Fussingsvej 8
8700 Horsens**

CVR-nr. 36 73 12 49

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/03 2018

Stephanie Helth Egholm Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Lorentzen IVS
Fussingsvej 8
8700 Horsens

CVR-nr.: 36 73 12 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 4. maj 2015
Hjemsted: Horsens

Direktion

Stephanie Helth Egholm Christensen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Café Lorentzen IVS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. februar 2018

Direktion

Stephanie Helth Egholm
Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Café Lorentzen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Lorentzen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 21. februar 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Lars Dam Østergaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34501

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtalen i årsregnskabets note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 338.866, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 406.966.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Lorentzen IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen ved levering og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.100.809 | 936.856 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(1.366.453)</u> | <u>(974.780)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (265.644) | (37.924) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(54.968)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (320.612) | (37.924) |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(560)</u> | <u>(5.254)</u> |
| Resultat før skat | | (321.172) | (43.178) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(17.694)</u> | <u>7.682</u> |
| Årets resultat | | <u>(338.866)</u> | <u>(35.496)</u> |
| Overført resultat | | <u>(338.866)</u> | <u>(35.496)</u> |
| | | <u>(338.866)</u> | <u>(35.496)</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 219.876 | 83.718 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>219.876</u> | <u>83.718</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>219.876</u> | <u>83.718</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 51.854 | 51.547 |
| Varebeholdninger | | <u>51.854</u> | <u>51.547</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 22.749 | 35.003 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 0 | 17.694 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.558 | 4.683 |
| Tilgodehavender | | <u>33.307</u> | <u>57.380</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>169.304</u> | <u>104.343</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>254.465</u> | <u>213.270</u> |
| Aktiver i alt | | <u>474.341</u> | <u>296.988</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 15 | 15 |
| Overført resultat | | <u>(406.981)</u> | <u>(68.115)</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>(406.966)</u> | <u>(68.100)</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 187.958 | 15.137 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 71.125 | 114.674 |
| Anden gæld | | <u>622.224</u> | <u>235.277</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>881.307</u> | <u>365.088</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>881.307</u> | <u>365.088</u> |
| Passiver i alt | | <u>474.341</u> | <u>296.988</u> |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 15 | (68.115) | (68.100) |
| Årets resultat | 0 | (338.866) | (338.866) |
| Egenkapital 31. december 2017 | 15 | (406.981) | (406.966) |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets materielle anlægsaktiver er baseret på forventningen om, at selskabets drift kan blive overskudsgivende og dermed understøtte den regnskabsmæssige værdi. Der er imidlertid usikkerhed knyttet til denne vurdering og hvis det ikke viser sig muligt at skabe positiv indtjening fra driften kan efterfølgende regnskabsår blive påvirket negativt af nedskrivning af aktiverne, ud over hvad de ordinære afskrivninger udtrykker.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.309.183 | 957.700 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.110 | 16.172 |
| Andre personaleomkostninger | <u>35.160</u> | <u>908</u> |
| | <u>1.366.453</u> | <u>974.780</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>560</u> | <u>5.254</u> |
| | <u>560</u> | <u>5.254</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>17.694</u> | <u>(7.682)</u> |
| | <u>17.694</u> | <u>(7.682)</u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 15. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 4.605 |
| Skattemæssigt underskud | 0 | (22.299) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>0</u> | <u>17.694</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>0</u> | <u>17.694</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> | <u>17.694</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser