

## **Café Underground ApS**

Gammel Landevej 95

8380 Trige

CVR-nr. 36950021

## **Årsrapport 01.07.2015 - 31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Ann-Sophie Skyum

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2016              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Café Underground ApS  
Gammel Landevej 95  
8380 Trige

CVR-nr.: 36950021

Hjemsted: Trige

Regnskabsår: 01.07.2015 - 31.12.2016

### Direktion

Ann-Sophie Skyum, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2016 for Café Underground ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21.06.2017

### Direktion

Ann-Sophie Skyum  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Café Underground ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Underground ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2016. 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises der til note 1 omkring going concern.

#### Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 21.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er drift af café.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året realiseret et underskud på 357 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets omsætning har i regnskabsåret været præget negativt af et større byggeprojekt i Clemens Stræde hvor Caféen er beliggende, hvilket har betydet fald i antal gæster i gaden og dermed også i cafeen. Byggeprojektet er færdiggjort ultimo maj 2017, således at der forventes en normalisering af antallet af gæster på dette strøg. Ledelsen forventer som følge heraf en stigning i omsætning til normalt niveau, således at indtjeningen forventes forbedret. Samlet set forventes et resultat i balance for 2017.

Ledelsen har under disse forudsætninger valgt at aflægge regnskabet efter going concern princippet og henviser til nærmere omtale i note 1.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>1.141.056</b>          |
| Personaleomkostninger                  | 2           | (1.262.198)               |
| Af- og nedskrivninger                  |             | <u>(179.956)</u>          |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>(301.098)</b>          |
| Andre finansielle omkostninger         |             | <u>(55.521)</u>           |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>(356.619)</u></b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |
| Overført resultat                      |             | <u>(356.619)</u>          |
|  |             | <b><u>(356.619)</u></b>   |



**Balance pr. 31.12.2016**

|   | <b>Note</b> | <b>2016</b><br><b>kr.</b> |
|---|-------------|---------------------------|
| Goodwill                                |             | 196.432                   |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       | 3           | <b>196.432</b>            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 298.625                   |
| Indretning af lejede lokaler            |             | 108.969                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | 4           | <b>407.594</b>            |
| Deposita                                |             | 94.443                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |             | <b>94.443</b>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |             | <b>698.469</b>            |
| Fremstillede varer og handelsvarer      |             | 22.160                    |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |             | <b>22.160</b>             |
| Periodeafgrænsningsposter               |             | 13.298                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <b>13.298</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b>21.241</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |             | <b>56.699</b>             |
| <b>Aktiver</b>                          |             | <b>755.168</b>            |

**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                    |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(356.619)</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>(306.619)</u></b>   |
| <br>                                     |             |                           |
| Ansvarlig lånekapital                    |             | <u>350.000</u>            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>350.000</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |
| Bankgæld                                 |             | 581.795                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 43.074                    |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 35.086                    |
| Anden gæld                               |             | <u>51.832</u>             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>711.787</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>1.061.787</u></b>   |
| <br>                                     |             |                           |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>755.168</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |
| Going concern                            | 1           |                           |
| Eventualforpligtelser                    | 5           |                           |

## Egenkapitalopgørelse for 2016

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse    | 50.000                                  | 0  | 50.000               |
| Årets resultat            | 0                                       | (356.619)  | (356.619)            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>50.000</b>                           | <b>(356.619)</b>   | <b>(306.619)</b>     |

## Noter

### 1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har forudsat at dette er muligt, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Der har i regnskabsåret været et omfattende byggeprojekt på en ejendom tæt på caféens beliggenhed, hvilket har haft en negativ effekt på omsætningen. Byggeprojektet er afsluttet ultimo maj 2017, hvorfor der forventes en forbedret omsætningen og dermed indtjening for det kommende regnskabsår.

Det er en forudsætning for going concern at denne forudsætning indfries.

|   | <b>2016</b>      |
|---|------------------|
|   | <b>kr.</b>       |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                   |                  |
| Gager og lønninger                                | 1.242.110        |
| Andre omkostninger til social sikring             | 8.843            |
| Andre personaleomkostninger                       | 11.245           |
|   | <b>1.262.198</b> |
| <br>  |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>3</b>         |
|   |                  |
|   | <b>Goodwill</b>  |
|   | <b>kr.</b>       |
| <b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>              |                  |
| Tilgange  | 250.000          |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <b>250.000</b>   |
|   |                  |
| Årets afskrivninger                               | (53.568)         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <b>(53.568)</b>  |
|   |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <b>196.432</b>   |

## Noter

|                                     | <b>Andre<br/>anlæg,<br/>drifts-<br/>materiel og<br/>inventar<br/>kr.</b> | <b>Indretning<br/>af lejede<br/>lokaler<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|---|
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>  |  |   |
| Tilgange                            | 422.728  | 112.754   |
| Afgange                             | (1.500)  | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>421.228</b>   | <b>112.754</b>                                      |
| <br>                                |  |   |
| Årets afskrivninger                 | (122.603)  | (3.785)   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(122.603)</b>   | <b>(3.785)</b>                                      |
| <br>                                |  |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>298.625</b>   | <b>108.969</b>                                      |

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ANS 2015 Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Lejeforpligtelsen udgør 95 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, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

### 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 | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 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, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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.