



Søndergade 34  
8370 Hadsten  
Telefon 86 98 34 33  
CVR nr. 36 71 77 85  
www.kvistjensen.dk  
hadsten@kvistjensen.dk

# Café Underground ApS

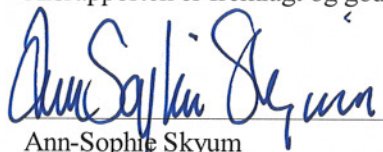
Stennehøj Allé 60, 1., 8270 Højbjerg

CVR-nr. 36 95 00 21

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020.

  
Ann-Sophie Skyum  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Café Underground ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 26. maj 2020

**Direktion**



Ann-Sophie Skyum

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Café Underground ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Underground ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Hadsten, den 26. maj 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85



Joan Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne35812

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Café Underground ApS Stennehøj Allé 60, 1. 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 36 95 00 21
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ann-Sophie Skyum
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>68.474</b>	<b>322.620</b>
3 Personaleomkostninger	0	-527.671
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-118.759
Andre driftsomkostninger	0	-61.801
<b>Driftsresultat</b>	<b>68.474</b>	<b>-385.611</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-4.300
Øvrige finansielle omkostninger	-36.694	-47.043
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.780</b>	<b>-436.954</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>31.780</b>	<b>-436.954</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.780	0
Disponeret fra overført resultat	0	-436.954
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.780</b>	<b>-436.954</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.000
Andre tilgodehavender	0	94.443
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>104.443</u>
Likvide beholdninger	<u>15.201</u>	<u>446.263</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>15.201</u>	<u>550.706</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>15.201</u>	<u>550.706</u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-751.663	-783.443
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-701.663</b>	<b>-733.443</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
4 Ansvarlig lånekapital	350.000	350.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	350.000	350.000
Gæld til pengeinstitutter	127.182	548.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.856	48.208
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	146.694	244.444
Anden gæld	60.132	93.448
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	366.864	934.149
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>716.864</b>	<b>1.284.149</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>15.201</b>	<b>550.706</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Usikkerhed om going concern



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har bestået af rengøringsydelser samt hermed beslægtet virksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets anpartskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at pengeinstituttet opretholder bankengagementet. Til sikkerhed for selskabets bankengagement har selskabets ejer stillet fuld kaution overfor selskabets bankforbindelse. Der er ligeledes ydet ansvarligt lån og stillet kaution fra ekstern tredjemand. Ledelsen har derfor ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditten opretholdes, og har således aflagt årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	507.300
Andre omkostninger til social sikring	0	5.869
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>14.502</u>
	<b>0</b>	<b>527.671</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>4. Ansvarlig lånekapital</b>		
<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>	<u><b>350.000</b></u>	<u><b>350.000</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Café Underground ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.