

# Café Daisy ApS

Marielyst Strandvej 60  
4873 Væggerløse

Årsrapport  
6. november 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

19/04/2017

Kim Henriksen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Café Daisy ApS  
Marielyst Strandvej 60  
4873 Væggerløse

e-mailadresse: kimh1979@live.com

CVR-nr: 37217859

Regnskabsår: 06/11/2015 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Jyske Bank  
Jernbanegade 19  
4800 Nysted

# Ledespåtegning

Den af os udarbejdet årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Det er på den ordinære generalforsamling besluttet, at årsrapporten for kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Marielyst, den 19/04/2017

## Direktion

Kim Henriksen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe /bar, og hvad ledelsen ellers mener falder indenunder faget.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede helt ikke op til forventningerne, og må anses for at være utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapport.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes

i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtigelser 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 kontant effektiv renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst overløbetiden.

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.....

## Resultatopgørelse

Bruttefortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Indtægtskriterie:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter annoncer og reklamer.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og restværdier.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-8 år 0-20%

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster

og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskuds skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Materieller anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

##### Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med anskaffelsen indtil nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

##### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetaling omkostninger vedrørende efterfølgende regnskab.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

##### Hensat forpligtelser

###### Udskudt skat.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgørelse efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes med den værdi, hvortit de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheden inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

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

##### Finansielle gældsforpligtelser

Fast forrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ned låneoptagning til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles låne til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provuuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

##### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtig indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne



# Resultatopgørelse 6. nov 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>335.158</b>
Distributionsomkostninger .....		-10.043
Administrationsomkostninger .....		-317.508
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>7.607</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-932
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>6.675</b>
Skat af årets resultat .....	1	-1.507
<b>Årets resultat</b> .....		<b>5.168</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		5.000
Overført resultat .....		168
<b>I alt</b> .....		<b>5.168</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		30.230
Indretning af lejede lokaler .....		118.365
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>148.595</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.595</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		7.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>7.500</b>
Andre tilgodehavender .....		57.457
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>57.457</b>
Likvide beholdninger .....		32.049
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>97.006</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>245.601</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	50.000
Overført resultat .....		168
Forslag til udbytte .....		5.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>55.168</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.507
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.507</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.017
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		186.162
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		747
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>188.926</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>188.926</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>245.601</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	-
		kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1507	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1507</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Ombygning lejede lokaler kr.	mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	129505	33588
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>129505</b>	<b>33588</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	-11140	-3358
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-11140</b>	<b>-3358</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>118365</b>	<b>30230</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 aktier a 1000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 6. november 2015	50000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>50000</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50000	0	0	0	50000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	168	5000	5168
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50000</b>	<b>0</b>	<b>168</b>	<b>5000</b>	<b>55168</b>

#### 5. Oplysning om usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold som påvirker i regnskabet resultat.

#### 6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen poster i regnskabet, der er usikkerhed ved indregningen.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen oplyser at virksomheden aktiver ikke er pantsat eller stillet som sikkerhed.

#### 8. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KH Holding ApS

Bettina Møller Damgaard

##### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

##### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen