

# Zoda Restauration ApS

Præstefælledvej 29  
2770 Kastrup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/05/2019**

---

**Michael Gillsmark**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Zoda Restauration ApS  
Præstefælledvej 29  
2770 Kastrup

CVR-nr: 37747904  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

gills-economics  
Vestbanevej 18  
2500 Valby  
DK Danmark  
CVR-nr: 39325608  
P-enhed: 1023337971

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Zoda Restauration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 23/04/2019

## Direktion

Zoran Dakovic  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne af Zoda Restauration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zoda Restauration ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapital opgørelse 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 revisorerets 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 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. Da vi har stået for bogføringen og fået indsigt i bankkonti og andre opgørelser, er det vor opfattelse at regnskabet er retvisende jf. regnskabslovens principper.

København, 17/04/2019

Michael Gillsmark  
Indehaver  
gills-economics  
CVR: 39325608

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

- Cafe-drift med både inden- og udendørs servering af mad og drikke

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018 er det første reelle driftsår efter Zoran Dakovic overtog Cafeen i 2017. Året bærer positivt præg af færre udgifter til etablering, samt en fokus på at optimere konceptet bl.a. med nyt menukort og større areal for udendørs servering.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

## Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelse af den daglige drift af cafeen.

## Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført cafe drift. Blandt andet leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Kostprisen er beregnet som nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

	Brugstid	Restværdi
Licenser (software)	5 år	0 kr.
Bygning (der afskrives ikke på grundens værdi)	50 år	500.000 kr.

Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne ”Andre driftsindtægter” og ”Andre driftsomkostninger”.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede obligationer, som beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris. Den samlede kursgevinst (forskellen mellem kostpris og nominal værdi) fordeles over løbetiden med samme beløb hvert år (simpelt gennemsnit). Årets beregnede kursgevinst tillægges obligationernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Kapitalandele**

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som XX pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....		2.092.135	2.158.327
Produktionsomkostninger .....		-1.021.708	-1.261.731
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.070.427</b>	<b>896.596</b>
Distributionsomkostninger .....		-34.693	-17.274
Administrationsomkostninger .....		-202.104	-443.321
Andre driftsomkostninger .....		-774.414	-739.359
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>59.216</b>	<b>-303.359</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....			9.255
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.059	-29.388
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>42.157</b>	<b>-323.591</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>42.157</b>	<b>-323.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		42.157	-323.591
<b>I alt .....</b>		<b>42.157</b>	<b>-323.591</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		400.000	450.000
<b>Immaterielle aktiver i alt .....</b>		<b>400.000</b>	<b>450.000</b>
Grunde og bygninger .....		400.000	450.000
Produktionsanlæg og maskiner .....		463.041	578.802
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>863.041</b>	<b>1.028.802</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		371.535	371.535
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>371.535</b>	<b>371.535</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>1.634.576</b>	<b>1.850.337</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		99.634	92.131
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>99.634</b>	<b>92.131</b>
Tilgodehavende skat .....		81.500	90.356
Andre tilgodehavender .....		20.000	59.166
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>101.500</b>	<b>149.522</b>
Likvide beholdninger .....		156.980	5.000
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>358.114</b>	<b>246.653</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.992.690</b>	<b>2.096.990</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		1.119.169	1.292.773
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.169.169</b>	<b>1.342.773</b>
Udskudt skat .....			65.444
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>			<b>65.444</b>
Gæld til banker .....			608.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		223.639	40.609
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		421.403	
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		135.489	
Skyldig selskabsskat .....			40.160
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		42.990	
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>823.521</b>	<b>688.773</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>823.521</b>	<b>754.217</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.992.690</b>	<b>2.096.990</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

Ændring i nettoopskrivning efter indre værdis metode:

Goodwill	- 50.000
Grunde og bygninger	-50.000
Produktionsanlæg	-115.761
<b>Ændring nettoopskrivning</b>	<b>- 215.761</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	3