

Den Blå Café af 1. august 2016 ApS

Merkurvej 27 D
6000 Kolding
CVR-nr. 37862959

Årsrapport 01.07.2016 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2018

Dirigent

Navn: Henrik Holger Hansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016/2017 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/2017 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Blå Café af 1. august 2016 ApS
Merkurvej 27 D
6000 Kolding

CVR-nr.: 37862959
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07.2016 - 31.12.2017

Direktion

Kristian Bryhner Fogh, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017 for Den Blå Café af 1. august 2016 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25.05.2018

Direktion

Kristian Bryhner Fogh
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Den Blå Café af 1. august 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Blå Café af 1. august 2016 ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 25.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af café- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i sit første regnskabsår opnået et resultat på 469 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Regnskabsåret omfatter 18 måneder.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.192.508 |
| Personaleomkostninger | 1 | (4.051.922) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(470.493)</u> |
| Driftsresultat | | 670.093 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(67.456)</u> |
| Resultat før skat | | 602.637 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(134.058)</u> |
| Årets resultat | | <u>468.579</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 400.000 |
| Overført resultat | | <u>68.579</u> |
| | | <u>468.579</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------------|
| Goodwill | | 430.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 430.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 855.085 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 855.085 |
| Anlægsaktiver | | 1.285.085 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 158.799 |
| Varebeholdninger | | 158.799 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 371.486 |
| Udskudt skat | | 21.000 |
| Andre tilgodehavender | | 122.843 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 22.807 |
| Tilgodehavender | | 538.136 |
| Likvide beholdninger | | 811.256 |
| Omsætningsaktiver | | 1.508.191 |
| Aktiver | | 2.793.276 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 68.579 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>400.000</u> |
| Egenkapital | | <u>568.579</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 151.963 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.500.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 155.058 |
| Anden gæld | | <u>417.676</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.224.697</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.224.697</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>2.793.276</u> |
| | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | |
| Eventualforpligtelser | 8 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| Årets resultat | 0 | 68.579 | 400.000 | 468.579 |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | 68.579 | 400.000 | 568.579 |

Noter

| | 2016/2017 |
|---|------------------|
| | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | |
| Gager og lønninger | 3.733.309 |
| Andre omkostninger til social sikring | 250.874 |
| Andre personaleomkostninger | 67.739 |
| | 4.051.922 |
| | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 8 |
| | |
| | 2016/2017 |
| | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 170.000 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 300.493 |
| | 470.493 |
| | |
| | 2016/2017 |
| | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 4.260 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 63.196 |
| | 67.456 |
| | |
| | 2016/2017 |
| | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | |
| Aktuel skat | 155.058 |
| Ændring af udskudt skat | (21.000) |
| | 134.058 |

Noter

| | Goodwill |
|--|--------------------|
| | kr. |
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 600.000 |
| Kostpris ultimo | 600.000 |
| Årets afskrivninger | (170.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (170.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 430.000 |
| | |
| | Andre |
| | anlæg, |
| | drifts- |
| | materiel og |
| | inventar |
| | kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 1.155.578 |
| Kostpris ultimo | 1.155.578 |
| Årets afskrivninger | (300.493) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (300.493) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 855.085 |
| | |
| | 2016/2017 |
| | kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 260.154 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af 6 måneders opsigelse på lejemål. | |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jugurd ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, 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 administrationselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt anlægsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 371 t.kr. pr. 31.12.2017.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 159 t.kr. pr. 31.12.2017.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anlægsaktiver udgør 1.285 t.kr. pr. 31.12.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis. Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal. Regnskabsåret omfatter 18 måneder.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 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.

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 | 3-5 år |
|---|--------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.