



Den Blå Café Af 1. August 2016 ApS

Lilletterv 12
6000 Kolding
CVR-nr. 37862959

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.09.2020

Henrik Holger Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Blå Café Af 1. August 2016 ApS

Lilletorv 12

6000 Kolding

CVR-nr.: 37862959

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29.09.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 29.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i drift af café- og restaurationsvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et tab på 51 t.kr., hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

COVID-19 pandemien har ramt selskabet hårdt og tvunget lukning i en periode. Selskabet har anvendt de givne kompensationspakker og driften i 2. halvår 2020 udviser bedre takter.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.077.557	3.675.764
Personaleomkostninger	1	(3.565.181)	(3.003.256)
Af- og nedskrivninger	2	(522.981)	(365.420)
Driftsresultat		(10.605)	307.088
Andre finansielle omkostninger		(54.768)	(17.793)
Resultat før skat		(65.373)	289.295
Skat af årets resultat	3	14.000	(70.206)
Årets resultat		(51.373)	219.089
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(51.373)	219.089
Resultatdisponering		(51.373)	219.089

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		190.000	310.000
Immaterielle aktiver	4	190.000	310.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.163.933	1.226.643
Indretning af lejede lokaler		545.672	0
Materielle aktiver	5	1.709.605	1.226.643
Deposita		270.469	0
Finansielle aktiver		270.469	0
Anlægsaktiver		2.170.074	1.536.643
Råvarer og hjælpematerialer		867.119	344.512
Varebeholdninger		867.119	344.512
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		416.114	697.737
Udskudt skat		15.000	1.000
Andre tilgodehavender		0	25.540
Periodeafgrænsningsposter		90.773	60.645
Tilgodehavender		521.887	784.922
Likvide beholdninger		123.053	179.262
Omsætningsaktiver		1.512.059	1.308.696
Aktiver		3.682.133	2.845.339

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		236.295	287.668
Egenkapital		336.295	387.668
Bankgæld		808.025	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.127	392.590
Gæld til tilknyttede virksomheder		733.243	774.464
Skyldig selskabsskat		0	45.369
Anden gæld	6	1.519.443	1.245.248
Kortfristede gældsforpligtelser		3.345.838	2.457.671
Gældsforpligtelser		3.345.838	2.457.671
Passiver		3.682.133	2.845.339
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	287.668	387.668
Årets resultat	0	(51.373)	(51.373)
Egenkapital ultimo	100.000	236.295	336.295

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	3.567.111	2.767.055
Andre omkostninger til social sikring	243.151	325.470
Andre personaleomkostninger	50.879	60.731
	3.861.141	3.153.256
Personaleomkostninger overført til aktiver	(295.960)	(150.000)
	3.565.181	3.003.256
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	6

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	120.000	120.000
Afskrivninger på materielle aktiver	402.981	245.420
	522.981	365.420

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	45.369
Ændring af udskudt skat	(14.000)	20.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	4.837
	(14.000)	70.206

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	600.000
Kostpris ultimo	600.000
Af- og nedskrivninger primo	(290.000)
Årets afskrivninger	(120.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(410.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	190.000

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.772.556	0
Tilgange	329.195	556.748
Kostpris ultimo	2.101.751	556.748
Af- og nedskrivninger primo	(545.913)	0
Årets afskrivninger	(391.905)	(11.076)
Af- og nedskrivninger ultimo	(937.818)	(11.076)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.163.933	545.672

6 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	451.842	273.487
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	197.575	111.552
Anden gæld i øvrigt	870.026	860.209
	1.519.443	1.245.248

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jugurd ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt anlægsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 416 t.kr. pr. 31.12.2019

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 867 t.kr. pr. 31.12.2019.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anlægsaktiver udgør 2.170 t.kr. pr. 31.12.2019.

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, 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.

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 renteomkostninger 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 alle danske tilknyttede virksomheder. 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 aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler 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
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

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.

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 bankindeståender.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Holger Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-124548674312

IP: 87.104.xxx.xxx

2020-11-03 10:15:55Z

NEM ID 

Lars Andersen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:12581041

IP: 83.151.xxx.xxx

2020-11-03 10:23:12Z

NEM ID 

Kristian Bryhner Fogh

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-916386329054

IP: 212.10.xxx.xxx

2020-11-08 06:24:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7F5Z8-O2AH8-YFIJT-QEH33-ZNLZV-5BLNZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>