



GODKENDTE REVISORER

Café Hovsa ApS

CVR nr.: 38023578

Seminarievej 1
2605 Brøndby

Årsrapport 2017 (1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. juni 2018

Dirigent
Anna Malgorzata Kalota-Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Café Hovsa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Brøndby, den 27. juni 2018

I direktionen:

Anna Malgorzata Kalota-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Café Hovsa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Hovsa ApS for regnskabsåret 15. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisorer's 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. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. juni 2018

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Hovsa ApS
Seminarievej 1
2605 Brøndby

CVR nr.

38023578

Stiftet:

15. september 2016

Hjemsted:

Brøndby

Regnskabsår:

15. september 2016 - 31. december
2017

Direktion

Anna Malgorzata Kalota-Rasmussen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive Café og værtshus samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 forpligtelsens 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. september 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1	122.080
Personaleomkostninger	2	-5.000
Afskrivninger	3	-122.500
Driftsresultat		-5.420
Finansielle omkostninger	4	-7.501
Ordinært resultat før skat		-12.921
Skat af årets resultat	5	1.401
Årets resultat		-11.520
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-11.520
Udbytte for regnskabsåret		0
Disponeret i alt		-11.520

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Goodwill		220.833
Immaterielle anlægsaktiver	6	220.833
Indretning lejede lokaler		115.000
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		191.667
Materielle anlægsaktiver	7	306.667
Anlægsaktiver		527.500
Varebeholdning		15.000
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	8	44.573
Andre tilgodehavender		101.692
Udskudt skatteaktiv	9	1.401
Tilgodehavender		147.666
Likvide beholdninger		37.033
Omsætningsaktiver		199.699
Aktiver i alt		727.199

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-11.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0
Egenkapital	10	<u>38.480</u>
Anden langfristet gæld	11	475.709
Langfristede gældsforpligtelser		<u>475.709</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	11	74.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.975
Anden gæld		132.744
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>213.010</u>
Gældsforpligtelser		<u>688.719</u>
Passiver i alt		<u>727.199</u>

Noter

	<u>2017</u>
1 Bruttofortjeneste	
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.	
2 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	0
Omkostninger til social sikring	0
Honorarer	5.000
	<u>5.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
3 Afskrivninger	
Goodwill	29.167
Produktionsanlæg og maskiner	35.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.333
	<u>122.500</u>
4 Finansielle omkostninger	
Renteromkostninger til pengeinstitutter	0
Øvrige finansielle omkostninger	7.501
	<u>7.501</u>
5 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.401
	<u>-1.401</u>

Noter

	<u>2017</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	250.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>
Afskrivninger primo	0
Afskrivning på afhændet goodwill	0
Årets afskrivninger	<u>29.167</u>
Afskrivninger ultimo	<u>29.167</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>220.833</u>

Noter

	<u>2017</u>
7 Materielle anlægsaktiver	
Indretning lejede lokaler	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	150.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>115.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	250.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	<u>58.333</u>
Afskrivninger ultimo	<u>58.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>191.667</u>

Noter

2017

8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har været et ulovligt udlån til selskabsdeltager og anpartshaver i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10,05%.

Det ulovlige anpartshaverlån er blevet indfriet i efterfølgende periode, udlånet var i året på maksimalt tkr. 45.

9 Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat primo	0
Regulering af udskudt skat i året	1.401
	<u>1.401</u>

10 Egenkapital

Anpartskapital primo	50.000
Kapitalforhøjelse	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>

Overført resultat primo	0
Forslag til årets resultatfordeling	-11.520
Overført resultat ultimo	<u>-11.520</u>

Henlagt til udbytte primo	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>

Egenkapital ultimo 38.480

Selskabskapitalen består af 50.000 anpart à nominelt kr. 1 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

	<u>2017</u>
11 Langfristede gældsforpligtelser	
Afdrag der forfalder senere end 5 år	281.674
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>194.034</u>
Langfristet del	475.709
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>74.291</u>
	<u>550.000</u>

PENNEO

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

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

Anna Malgorzata Kalota-Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-994452601681

IP: 2.104.xxx.xxx

2018-06-28 14:40:58Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.57.xxx.xxx

2018-06-28 18:25:07Z

NEM ID 

Anna Malgorzata Kalota-Rasmussen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-994452601681

IP: 2.104.xxx.xxx

2018-06-29 09:29:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PO832-P7BGX-VE2XK-Z2N0P-JLZNIK-27EXU

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>