



GODKENDTE REVISORER

# **Café Hovsa ApS**

**CVR nr.: 38023578**

**Sankt Hans Gade 24  
4000 Roskilde**

## **Årsrapport 2018 (2. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 25. juni 2019

---

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

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 25. juni 2019

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 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 revisorers 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 25. juni 2019

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Café Hovsa ApS  
Sankt Hans Gade 24  
4000 Roskilde

CVR nr.

38023578

Stiftet:

15. september 2016

Hjemsted:

Brøndby

Regnskabsår:

1. januar 2018 - 31. december 2018

**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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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:

	Levetid	Scrapværdi
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>122.596</b>	<b>122.080</b>
Personaleomkostninger	2	-72.197	-5.000
Afskrivninger	3	0	-122.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>50.399</b>	<b>-5.420</b>
Finansielle indtægter	3	15.694	0
Finansielle omkostninger	4	-9.443	-7.501
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>56.650</b>	<b>-12.921</b>
Skat af årets resultat	5	-14.537	1.401
<b>Årets resultat</b>		<b>42.113</b>	<b>-11.520</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		42.113	-11.520
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>42.113</b>	<b>-11.520</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Goodwill		0	220.833
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>220.833</u>
Indretning lejede lokaler		0	115.000
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	191.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>0</u>	<u>306.667</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>527.500</u>
<b>Varebeholdning</b>		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	8	188.322	44.573
Andre tilgodehavender		122.326	101.692
Udskudt skatteaktiv	9	0	1.401
<b>Tilgodehavender</b>		<u>310.648</u>	<u>147.666</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>36.842</u>	<u>37.033</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>362.490</u>	<u>199.699</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>362.490</u>	<u>727.199</u>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		30.593	-11.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	10	<u>80.593</u>	<u>38.480</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	13.136	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>13.136</u>	<u>0</u>
Anden langfristet gæld	11	0	475.709
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>475.709</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	11	0	74.291
Skyldig selskabsskat		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.148	5.975
Anden gæld		122.613	132.744
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>268.761</u>	<u>213.010</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>281.897</u>	<u>688.719</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>362.490</u>	<u>727.199</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	71.517	0
Omkostninger til social sikring	680	0
Honorarer	0	5.000
	<u>72.197</u>	<u>5.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill	0	29.167
Produktionsanlæg og maskiner	0	35.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	58.333
	<u>0</u>	<u>122.500</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra virksomhedsejere og ledelse	15.694	0
	<u>15.694</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	9.443	7.501
	<u>9.443</u>	<u>7.501</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	14.537	-1.401
	<u>14.537</u>	<u>-1.401</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Kostpris primo	250.000	0
Årets tilgang	0	250.000
Årets afgang	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Afskrivninger primo	29.167	0
Afskrivning på afhændet goodwill	-29.167	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>29.167</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>29.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>220.833</b></u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	150.000	0
Årets tilgang	0	150.000
Årets afgang	<u>-150.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Afskrivninger primo	35.000	0
Afskrivning på afhændet indretning lejede lokaler	-35.000	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>35.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>35.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>115.000</b></u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	250.000	0
Årets tilgang	0	250.000
Årets afgang	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Afskrivninger primo	58.333	0
Afskrivning på afhændet andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-58.333	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>58.333</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>58.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>191.667</b></u>

### 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. 212.

### 9 Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat primo	1.401	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>-14.537</u>	<u>1.401</u>
	<u><b>-13.136</b></u>	<u><b>1.401</b></u>



## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>10 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-11.520	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>42.113</u>	<u>-11.520</u>
Overført resultat ultimo	<u>30.593</u>	<u>-11.520</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>80.593</b></u>	<u><b>38.480</b></u>

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

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

### 11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	281.674
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>0</u>	<u>194.034</u>
Langfristet del	0	475.709
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>74.291</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>550.000</b></u>