



GODKENDTE REVISORER

# Café Hovsa ApS

CVR nr.: 38023578

Sankt Hans Gade 24  
4000 Roskilde

## Årsrapport 2019 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 26. august 2020

---

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 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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.

Roskilde, den 26. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 26. august 2020  
**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:

Roskilde

Regnskabsår:

1. januar 2019 - 31. december 2019

**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 og selskabskapitalen er tabt. Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidige overskud.

## **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.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>165.856</b>	<b>122.596</b>
Personaleomkostninger	2	-294.670	-72.197
<b>Driftsresultat</b>		<b>-128.814</b>	<b>50.399</b>
Finansielle indtægter	3	0	15.694
Finansielle omkostninger	4	-18.628	-9.443
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-147.442</b>	<b>56.650</b>
Skat af årets resultat	5	29.043	-14.537
<b>Årets resultat</b>		<b>-118.399</b>	<b>42.113</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-118.399	42.113
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-118.399</b>	<b>42.113</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdning</b>		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse		0	188.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	0
Andre tilgodehavender		119.376	122.326
Udskudt skatteaktiv	8	15.907	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>145.283</u>	<u>310.648</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>27.688</u>	<u>36.842</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>187.971</u>	<u>362.490</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>187.971</u>	<u>362.490</u>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-87.806	30.593
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	9	<u><b>-37.806</b></u>	<u><b>80.593</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>13.136</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>13.136</b></u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		44.067	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.837	146.148
Anden gæld		<u>164.873</u>	<u>122.613</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>225.777</b></u>	<u><b>268.761</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>225.777</b></u>	<u><b>268.761</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>187.971</b></u>	<u><b>362.490</b></u>
10. Særlige poster			

# Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</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	294.670	71.517
Omkostninger til social sikring	0	680
	<u>294.670</u>	<u>72.197</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra virksomhedsejere og ledelse	0	15.694
	<u>0</u>	<u>15.694</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	18.628	9.443
	<u>18.628</u>	<u>9.443</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-29.043	14.537
	<u>-29.043</u>	<u>14.537</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Kostpris primo	0	250.000
Årets afgang	0	-250.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	29.167
Afskrivning på afhændet goodwill	0	-29.167
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	0	150.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-150.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	35.000
Afskrivning på afhændet indretning lejede lokaler	0	-35.000
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	0	250.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-250.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	58.333
Afskrivning på afhændet andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-58.333
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8 Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skat primo	-13.136	1.401
Regulering af udskudt skat i året	29.043	-14.537
	<u>15.907</u>	<u>-13.136</u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>9 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	30.593	-11.520
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-118.399</u>	<u>42.113</u>
Overført resultat ultimo	<u>-87.806</u>	<u>30.593</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>-37.806</b></u>	<u><b>80.593</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.

## 10 Særlige poster

Andre indtægter	<u>71.479</u>	<u>0</u>
	<u><b>71.479</b></u>	<u><b>0</b></u>

I forbindelse med flytning af lejemaal, har der været en særlig indtægt ved at flytte spilleautomaterne med til det nye lejemaal.