

Café-Francke ApS

Falkoner Alle 100
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Steen Mortensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Café-Francke ApS
Falkoner Alle 100
2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 35364052

e-mailadresse: likart@get2net.dk

CVR-nr: 38192183

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVISIONSFIRMAET A P MØLLER

Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark

CVR-nr: 72707710

P-enhed: 1002380558

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cafe-Francke ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Cafe Francke ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 leders ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 31/05/2019

Arne Peter Møller , mne6436
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 66.654 kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Efter regnskabsåret udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven og er selskabets første regnskabsår.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser, realiserede og ikke realiserede valutakursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger husleje, el, reklame, forsikringer, revisor, advokat, rengøring, It-omkostninger samt anden øvrig administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Egenkapital – udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og – forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		643.906	720.396
Personaleomkostninger		-520.522	-654.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-29.514	-29.514
Resultat af ordinær primær drift		93.870	36.167
Øvrige finansielle omkostninger		-3.016	-1.103
Ordinært resultat før skat		90.854	35.064
Skat af årets resultat	2	-24.200	-15.700
Årets resultat		66.654	19.364
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		66.654	19.364
I alt		66.654	19.364

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		120.000	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		120.000	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.000	94.500
Indretning af lejede lokaler		32.113	36.127
Materielle anlægsaktiver i alt		116.113	130.627
Deposita		117.244	115.534
Finansielle anlægsaktiver i alt		117.244	115.534
Anlægsaktiver i alt		353.357	381.161
Fremstillede varer og handelsvarer		28.682	21.202
Varebeholdninger i alt		28.682	21.202
Andre tilgodehavender		15.981	0
Tilgodehavender i alt		15.981	0
Likvide beholdninger		196.249	67.713
Omsætningsaktiver i alt		240.912	88.915
Aktiver i alt		594.269	470.076

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		86.018	19.364
Egenkapital i alt		136.018	69.364
Hensættelse til udskudt skat		9.100	5.300
Hensatte forpligtelser i alt		9.100	5.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.150	5.509
Skyldig selskabsskat		20.400	10.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		412.601	379.503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		449.151	395.412
Gældsforpligtelser i alt		449.151	395.412
Passiver i alt		594.269	470.076

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Goodwill	15.000	15.000
Indretning af lejede lokaler	4.014	4.014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.500	10.500
	<u>29.514</u>	<u>29.514</u>

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	20.400	10.400
Ændring af udskudt skat	3.800	5.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>24.200</u>	<u>15.700</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3