

Cecilie's ApS

Birmavej 46, 2300 København S

CVR-nr. 38 23 98 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019.

Brian Sanvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Cecilie's ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. juni 2019

Direktion

Brian Sanvig

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Cecilie's ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cecilie's ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Det har ikke været muligt at få dokumentation for at der er sammenhæng mellem bogføring og de indberettede momsbeløb for indberetningerne i 2018. Vi kan derfor ikke erklære os om at momsen er indberettet korrekt i henhold til bogføringen i 2018. For 1. kvartal 2019 er der sammenhæng mellem bogføringen og de indberettede beløb og momsen er afregnet korrekt.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. juni 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cecilie's ApS Birmavej 46 2300 København S
	CVR-nr.: 38 23 98 72
	Stiftet: 7. december 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Sanvig
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	Sanvig Holding ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af bowling- og aktivitetscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -319 t.kr. mod -104 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabets kapitalgrundlag er tabt, hvormed selskabet er omfattet af bestemmelsen i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Der henvises til omtalen i note 1 til årsregnskabet, hvor der nærmere er redegjort for selskabets forudsætninger for fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cecilie's ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cecilie's ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018 kr.	7/12 2016 - 31/12 2017 kr.
Bruttofortjeneste	2.699.534	2.540.882
2 Personaleomkostninger	-2.771.214	-2.342.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-296.457	-268.364
Resultat før finansielle poster	-368.137	-69.801
Andre finansielle indtægter	0	42
3 Øvrige finansielle omkostninger	-53.932	-48.496
Resultat før skat	-422.069	-118.255
4 Skat af årets resultat	103.290	14.134
Årets resultat	-318.779	-104.121
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-318.779	-104.121
Disponeret i alt	-318.779	-104.121

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	1.036.441	1.165.996
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.036.441</u>	<u>1.165.996</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	528.801	695.703
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>528.801</u>	<u>695.703</u>
7	Deposita	662.663	662.663
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>662.663</u>	<u>662.663</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.227.905</u>	<u>2.524.362</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	35.000	60.062
	Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>	<u>60.062</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.078	269.993
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	338.073	1.097
	Udskudte skatteaktiver	21.200	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	65.361	30.863
	Andre tilgodehavender	0	86.140
	Tilgodehavender i alt	<u>650.712</u>	<u>388.093</u>
	Likvide beholdninger	<u>838.226</u>	<u>243.325</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.523.938</u>	<u>691.480</u>
	Aktiver i alt	<u>3.751.843</u>	<u>3.215.842</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	-422.900	-104.121
Egenkapital i alt	-372.900	-54.121
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	16.729
Hensatte forpligtelser i alt	0	16.729
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.267.952	1.393.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.267.952	1.393.870
Gældsforpligtelser	60.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	53.812	41.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	21.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.256.383	1.483.757
Anden gæld	464.596	253.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.856.791	1.859.364
Gældsforpligtelser i alt	4.124.743	3.253.234
Passiver i alt	3.751.843	3.215.842

1 Usikkerhed om going concern

9 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er konstateret, at selskabets kapitalgrundlag er tabt pr. statusdagen. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalgrundlag vil kunne reetableres ved egen fremtidig indtjening.

Selskabet har oplevet stor vækst i begyndelsen af det nye regnskabsår, og ledelsen forventer navneændringen til Cecilie's (fra Fun City Sport) har haft indvirkning på selskabets kundegrundlag de første to regnskabsår. Ledelsen forventer, at kendskabet til virksomheden vil tiltage i de kommende år, og starten på det nye regnskabsår er ingen undtagelse.

Moderselskabet træder tilbage med sit tilgodehavende på 1,1 mio. kr. og vil understøtte selskabet indtil kapitalgrundlaget er reableret.

	1/1 2018 - 31/12 2018 kr.	7/12 2016 - 31/12 2017 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.592.936	2.224.337
Pensioner	117.016	79.607
Andre omkostninger til social sikring	61.262	38.375
	2.771.214	2.342.319
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	11.857
Andre finansielle omkostninger	53.932	36.639
	53.932	48.496
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-65.361	-30.863
Årets regulering af udskudt skat	-37.929	16.729
	-103.290	-14.134

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	1.295.551	1.295.551
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2018	1.295.551	1.295.551
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-129.555	0
Årets afskrivninger	-129.555	-129.555
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-259.110	-129.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.036.441	1.165.996
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	834.512	208.003
Tilgang i årets løb	0	626.509
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2018	834.512	834.512
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-138.809	0
Årets afskrivninger	-166.902	-138.809
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-305.711	-138.809
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	528.801	695.703
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	662.663	662.663
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2018	662.663	662.663
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	662.663	662.663

Noter

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-104.121	-54.121
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-318.779</u>	<u>-318.779</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>-422.900</u>	<u>-372.900</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sanvig Holding ApS, CVR-nr. 34 87 79 04 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.