



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Vadehavs Cafeen ApS

Byvej 50

6261 Bredebro

CVR-nr. 38 25 34 25

Årsrapport for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020 (4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2021

Renata Lorenzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Balance pr. 30. september 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Vadehavs Cafeen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballum, den 25. februar 2021

Direktion

Renata Lorenzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vadehavs Cafeen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vadehavs Cafeen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 25. februar 2021

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vadehavs Cafeen ApS Byvej 50 6261 Bredebro
	CVR-nr.: 38 25 34 25
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
	Stiftet: 6. december 2016
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Renata Lorenzen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank H.P. Hanssens Gade 5 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af café samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 185.308, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.692.271.

Som alle andre restaurationer har Vadehavs cafeen også været påvirket af Corona pandemien. Cafeen som er den nye satsning efter hotelvirksomheden er overgået til ny forpagter skulle åbne i marts 2020 men dette blev ikke til noget da Covid-19 rigtig fik fat på Danmark på det tidspunkt. Trods Corona har der været mulighed for at lave mad ud af huset under det meste af nedlukningen og dette forventes også at kunne fortsætte. Vi ser lyst på fremtiden og tror på projektet. Vi forventer at Corona pandemien snart ophører og at vi kan komme tilbage til normal drift og være klar til foråret.

Vi forventer overskud i næste regnskabsperiode.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttotab		-56.623	2.749
Personaleomkostninger	1	<u>-84.516</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-141.139	2.749
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-101.681	0
Andre driftsomkostninger		<u>-30.277</u>	<u>-66.653</u>
Resultat før finansielle poster		-273.097	-63.904
Finansielle indtægter	2	52.727	40.597
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.640</u>	<u>-8.376</u>
Resultat før skat		-232.010	-31.683
Skat af årets resultat	4	<u>46.702</u>	<u>10.915</u>
Årets resultat		<u>-185.308</u>	<u>-20.768</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-185.308</u>	<u>-20.768</u>
		<u>-185.308</u>	<u>-20.768</u>

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.252	0
Indretning af lejede lokaler		472.470	331.600
Materielle anlægsaktiver	5	506.722	331.600
Anlægsaktiver i alt		506.722	331.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.298.820	1.390.251
Andre tilgodehavender		76.497	433.301
Udskudt skatteaktiv		12.120	1.027
Selskabsskat		35.609	9.888
Tilgodehavender		1.423.046	1.834.467
Likvide beholdninger		201.383	32.319
Omsætningsaktiver i alt		1.624.429	1.866.786
Aktiver i alt		2.131.151	2.198.386

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.642.271	1.827.582
Egenkapital		<u>1.692.271</u>	<u>1.877.582</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.827	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		271.551	270.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.741	0
Anden gæld		62.761	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>438.880</u>	<u>320.804</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>438.880</u>	<u>320.804</u>
Passiver i alt		<u><u>2.131.151</u></u>	<u><u>2.198.386</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	1.827.579	1.877.579
Årets resultat	0	-185.308	-185.308
Egenkapital 30. september 2020	50.000	1.642.271	1.692.271

Noter

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	78.031	0
Andre omkostninger til social sikring	6.485	0
	<u>84.516</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	52.727	40.597
	<u>52.727</u>	<u>40.597</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.634	8.376
Andre finansielle omkostninger	1.006	0
	<u>11.640</u>	<u>8.376</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-35.609	-9.888
Årets udskudte skat	-11.093	-1.027
	<u>-46.702</u>	<u>-10.915</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2019	0	331.600
Tilgang i årets løb	42.815	233.988
Kostpris 30. september 2020	42.815	565.588
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	0	0
Årets afskrivninger	8.563	93.118
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	8.563	93.118
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	34.252	472.470

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadehavs Cafeen ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	100.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.