



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Vadehavs Cafeen ApS

Byvej 66

6261 Bredebro

**CVR-nr. 38 25 34 25**

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019 (3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2020

---

Thorkild Lorenzen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Balance pr. 30. september 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 6. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 6. marts 2020

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Vadehavs Cafeen ApS Byvej 66 6261 Bredebro
	CVR-nr.: 38 25 34 25
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 6. december 2016
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Renata Lorenzen
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
<b>Pengeinstitut</b>	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.

Selskabet drev tidligere Hotel men hotellet overgik til ny forpagter 1/12-18 og selskabet overgik til at drive café. Caféen er ikke åben pt. men forventes at åbne i foråret 2020.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.749</b>	<b>1.469.225</b>
Andre driftsomkostninger		<u>-66.653</u>	<u>-116.810</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-63.904</b>	<b>1.352.415</b>
Finansielle indtægter	1	40.597	51.307
Finansielle omkostninger	2	<u>-8.376</u>	<u>-2.085</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-31.683</b>	<b>1.401.637</b>
Skat af årets resultat	3	<u>10.915</u>	<u>-308.435</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-20.768</u></b>	<b><u>1.093.202</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-20.768</u>	<u>1.093.202</u>
		<b><u>-20.768</u></b>	<b><u>1.093.202</u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	25.000
Indretning af lejede lokaler		331.600	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>331.600</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>331.600</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	280.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.390.251	1.769.394
Andre tilgodehavender		433.301	491.993
Udskudt skatteaktiv		1.027	0
Selskabsskat		9.888	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.834.467</b></u>	<u><b>2.542.384</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>32.319</b></u>	<u><b>6.577</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.866.786</b></u>	<u><b>2.548.961</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.198.386</b></u></u>	<u><u><b>2.573.961</b></u></u>



## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.827.582	1.848.349
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>1.877.582</u></b>	<b><u>1.898.349</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		270.804	156.357
Selskabsskat		0	308.435
Anden gæld		50.000	206.581
Periodeafgrænsningsposter		0	4.239
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>320.804</u></b>	<b><u>675.612</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>320.804</u></b>	<b><u>675.612</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.198.386</u></u></b>	<b><u><u>2.573.961</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	2018/2019	2017/2018	
	kr.	kr.	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40.597	51.307	
	<b>40.597</b>	<b>51.307</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.376	2.085	
	<b>8.376</b>	<b>2.085</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	-9.888	308.435	
Årets udskudte skat	-1.027	0	
	<b>-10.915</b>	<b>308.435</b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	1.848.350	1.898.350
Årets resultat	0	-20.768	-20.768
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>1.827.582</b>	<b>1.877.582</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadehavs Cafeen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 realkreditlån 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### 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.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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