

Café Østerbrohuset ApS

Århusgade 103, 2100 København Ø

Årsrapport for

27. december 2016 - 31. december 2017

CVR-nr. 38 29 20 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2018.

Michael Thalbitzer Thiberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 27. december 2016 - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. december 2016 - 31. december 2017 for Café Østerbrohuset 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. december 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 16. maj 2018

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Café Østerbrohuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Østerbrohuset ApS for regnskabsåret 27. december 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 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 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.

Vejle, den 16. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Østerbrohuset ApS
Århusgade 103
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 29 20 99
Stiftet: 27. december 2016
Regnskabsår: 27. december - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive café og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 889.101 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 218.955 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Østerbrohuset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Balancen

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 værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.

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

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	27/12 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	889.101
1 Personaleomkostninger	-555.991
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.978
Driftsresultat	285.132
Øvrige finansielle omkostninger	-3.267
Resultat før skat	281.865
Skat af årets resultat	-62.910
Årets resultat	218.955
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	218.955
Disponeret i alt	218.955

Balance

Aktiver		<u>31/12 2017</u>	<u>27/12 2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		296.121	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>296.121</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>296.121</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		27.000	0
Varebeholdninger i alt		<u>27.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		554.560	50.000
Omsætningsaktiver i alt		<u>581.560</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt		<u>877.681</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>27/12 2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>218.955</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>268.955</u>	<u>50.000</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.787	0
Selskabsskat	52.910	0
Anden gæld	<u>440.029</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>598.726</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>598.726</u>	<u>0</u>
 Passiver i alt	<u>877.681</u>	<u>50.000</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**3 Eventualposter**

Noter

	27/12 2016 - 31/12 2017
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	527.567
Andre omkostninger til social sikring	5.680
Personaleomkostninger i øvrigt	22.744
	<u>555.991</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	
3. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået forpagtningskontrakt. Forpagtningskontrakten er uopsigelig indtil 20. januar 2018, hvorefter der er et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen udgør 81 t.kr. pr. 31. december 2017.	