

---

# *Olivias ApS*

Agerbakken 26, 8700 Horsens

## Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 38 33 02 25

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 09/10 2019

Robin Bjørnskov  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Olivias ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. oktober 2019

## Direktion

Robin Bjørnskov  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Olivias ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olivias ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 IESBA's 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 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.

Trekantområdet, den 9. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen  
statsautoriseret revisor  
mne18619

Kurt Beck Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne17672

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Olivias ApS  
Agerbakken 26  
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 33 02 25  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Horsens

**Direktion**

Robin Bjørnskov

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Olivias ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapportens sammenligningstal for 2017/18 dækker en regnskabsperiode på 18 måneder.

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomheder.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 75.225, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 174.266.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK (18 mdr)
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>572.658</b>	<b>726.869</b>
Personaleomkostninger	1	-406.953	-959.216
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-76.484	-41.714
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>89.221</b>	<b>-274.061</b>
Finansielle omkostninger	3	-13.996	-25.430
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.225</b>	<b>-299.491</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>75.225</b>	<b>-299.491</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		75.225	-299.491
		<b>75.225</b>	<b>-299.491</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK (18 mdr)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.880	107.158
Indretning af lejede lokaler		124.786	159.692
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>213.666</b>	<b>266.850</b>
Deposita		80.939	79.960
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>80.939</b>	<b>79.960</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>294.605</b>	<b>346.810</b>
<b>Varebeholdninger</b>	5	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.466	66.888
<b>Tilgodehavender</b>		<b>99.466</b>	<b>66.888</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.783</b>	<b>7.372</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>126.249</b>	<b>99.260</b>
<b>Aktiver</b>		<b>420.854</b>	<b>446.070</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK (18 mdr)
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-224.266	-299.491
<b>Egenkapital</b>		<b>-174.266</b>	<b>-249.491</b>
Konvertibelt gældsbevis		150.240	203.978
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>150.240</b>	<b>203.978</b>
Kreditinstitutter		128.296	270.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.132	131.938
Anden gæld		147.452	89.223
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>444.880</b>	<b>491.583</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>595.120</b>	<b>695.561</b>
<b>Passiver</b>		<b>420.854</b>	<b>446.070</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	50.000	-299.491	-249.491
Årets resultat	0	75.225	75.225
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>-224.266</b>	<b>-174.266</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK (18 mdr)
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	397.982	937.868
Andre omkostninger til social sikring	8.971	10.203
Andre personaleomkostninger	0	11.145
	<u><b>406.953</b></u>	<u><b>959.216</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>76.484</u>	<u>41.714</u>
	<u><b>76.484</b></u>	<u><b>41.714</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.996</u>	<u>25.430</u>
	<u><b>13.996</b></u>	<u><b>25.430</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	134.034	174.530
Tilgang i årets løb	23.300	0
Kostpris 30. juni	157.334	174.530
Opskrivninger 1. juli	0	0
Opskrivninger 30. juni	0	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	26.876	14.838
Årets afskrivninger	41.578	34.906
Ned- og afskrivninger 30. juni	68.454	49.744
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>88.880</b>	<b>124.786</b>

## 5 Varebeholdninger

	2018/19 DKK	2017/18 DKK (18 mdr)
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Konvertibelt gældsbrief

Mellem 1 og 5 år	150.240	203.978
Langfristet del	150.240	203.978
Inden for 1 år	0	0
	<b>150.240</b>	<b>203.978</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualaktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv andrager DKK 46.674.

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	34.321	58.921
Mellem 1 og 5 år	0	32.531
	<b>34.321</b>	<b>91.452</b>
Huslejeforpligtelser, uopsigelighed 14 mdr.	112.000	208.000
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	49.939	72.000

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olivias ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum for husleje og leasing af kaffemaskine, kortterminal og køkkenudstyr.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-



## Noter til årsregnskabet

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.