

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Cafe Dix ApS

Fabriksvej 10  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 38 48 73 61**

**Årsrapport for perioden  
13.03. - 31.12.2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/6 - 2018



---

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                                | 1           |
| Ledelsespåtegning                                  | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab    | 3           |
| Ledelsesberetning                                  | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 5 - 6       |
| Resultatopgørelse for perioden 13.03. - 31.12.2017 | 7           |
| Balance pr. 31. december 2017                      | 8           |
| Egenkapitalopgørelse for 2017                      | 9           |
| Noter  | 10          |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Cafe Dix ApS  
Fabriksvej 10  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 38 48 73 61  
Stiftelsesdato: 13. marts 2017  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 13. marts 2017 - 31. december 2017

**Direktion** Jess Fernst Backe

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 13. marts - 31. december 2017 for Cafe Dix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 13. marts - 31. december 2017.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2018

Direktion



Jess-Fernst Backe

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Cafe Dix ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Dix ApS for perioden 13. marts - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Helsingør, den 31. maj 2018

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er at fungere som driftsselskab med frisørvirksomhed og barbervirksomhed som hovedaktivitet, samt dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Periodens resultat udviser et underskud på 95.425 kr., hvilket ledelsen anser for som forventet. Egenkapitalen udgør -45.425 kr. pr. 31. december 2017.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabets kapital forventes at blive reetableret via fremtidig egenindtjening.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cafe Dix ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skatteomkostninger

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

April 2000 ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nettorealiseringsværdi.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 13.03. - 31.12.2017

|                                   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                  |             | <b>-71.464</b>            |
| Personaleomkostninger             | 1           | -51.031                   |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>  |             | <b>-122.495</b>           |
| Finansielle omkostninger          |             | -37                       |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> |             | <b>-122.532</b>           |
| Skat af periodens resultat        | 2           | 27.107                    |
| <b>PERIODENS RESULTAT</b>         |             | <b>-95.425</b>            |
| <b>Resultatdisponering:</b>       |             |                           |
| Overført resultat                 |             | -95.425                   |
|                                   |             | <b>-95.425</b>            |

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

|   | Note | 2017<br>kr.    |
|---|------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                                  |      |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar         |      | 21.000         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>           | 3    | <b>21.000</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                      |      |                |
|   |      | <b>21.000</b>  |
| Tilgodehavende skat                             |      | 28.107         |
| Andre tilgodehavender                           |      | 100.659        |
| Periodeafgrænsningsposter                       |      | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                    |      | <b>128.766</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                     |      | <b>55.653</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                  |      | <b>184.419</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                            |      | <b>205.419</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                 |      |                |
| Selskabskapital                                 |      | 50.000         |
| Overført resultat                               |      | -95.425        |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                        |      | <b>-45.425</b> |
| Udskudt skat                                    |      | 1.000          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>              |      | <b>1.000</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        |      | 25.635         |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder |      | 50.000         |
| Anden gæld                                      |      | 14.103         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse           |      | 160.106        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>    |      | <b>249.844</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                  |      | <b>249.844</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                           |      | <b>205.419</b> |
| Eventualforpligtelser                           | 4    |                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser           | 5    |                |

**ÅRSREGNSKAB****EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017**

|                           | <b>2017</b>    |
|---------------------------|----------------|
|                           | <b>kr.</b>     |
| <b>Selskabskapital:</b>   |                |
| Primo                     | 50.000         |
| <b>Ultimo i alt</b>       | <b>50.000</b>  |
| <b>Overført resultat:</b> |                |
| Afgang                    | -95.425        |
| <b>Ultimo i alt</b>       | <b>-95.425</b> |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>-45.425</b> |

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

|  | <b>2017</b>    |
|--|----------------|
|  | <b>kr.</b>     |
| <b>1. Personalemkostninger</b>   |                |
| Lønninger  | 49.866         |
| Omkostninger til social sikring  | 285            |
| Andre personaleomkostninger  | 880            |
| <b>Personaleomkostninger</b>   | <b>51.031</b>  |
| <b>2. Skat af periodens resultat</b>   |                |
| Aktuel skat  | -28.107        |
| Ændring i udskudt skat   | 1.000          |
| <b>Skat af periodens resultat</b>  | <b>-27.107</b> |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>   |                |
| <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>  |                |
| Kostpris, primo  | 0              |
| Tilgang  | 21.000         |
| <b>Kostpris, ultimo</b>  | <b>21.000</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>   | <b>21.000</b>  |
| <b>4. Eventualforpligtelser</b>  |                |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. |                |
| <b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                |
| Ingen.   |                |