



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Engelhardt Cafe og Restaurant ApS

Mathilde Parken 9, 3. th., 3400 Hillerød

CVR-nr. 38 52 66 50

Årsrapport

27. marts 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2018.

Meral Ceral
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 27. marts 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. marts 2017 - 30. juni 2018 for Engelhardt Cafe og Restaurant 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. marts 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. oktober 2018

Direktion

Meral Ceran



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Engelhardt Cafe og Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engelhardt Cafe og Restaurant ApS for regnskabsåret 27. marts 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

København, den 19. oktober 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10023



Selskabsoplysninger

Selskabet	Engelhardt Cafe og Restaurant ApS Mathilde Parken 9, 3. th. 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 38 52 66 50
	Regnskabsår: 27. marts - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Meral Ceran
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at forestå cafe og restaurant drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår og der er derfor ingen sammenligningstal. Årets bruttofortjeneste udgør 133.675 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -519.495 kr. Resultatet svarer til ledelsens forventninger.

Der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til omtalen i note 1.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	27/3 2017 - 30/6 2018
Bruttofortjeneste	133.675
2 Personaleomkostninger	-540.020
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.773
Driftsresultat	-520.118
3 Øvrige finansielle omkostninger	-7.342
Resultat før skat	-527.460
Skat af årets resultat	7.965
Årets resultat	-519.495
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-519.495
Disponeret i alt	-519.495



Balance

Aktiver	
Note	30/6 2018
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	666.385
Materielle anlægsaktiver i alt	666.385
5 Deposita	86.613
Finansielle anlægsaktiver i alt	86.613
Anlægsaktiver i alt	752.998
Omsætningsaktiver	
Udskudte skatteaktiver	7.965
Andre tilgodehavender	27.314
Tilgodehavender i alt	35.279
Likvide beholdninger	232.119
Omsætningsaktiver i alt	267.398
Aktiver i alt	1.020.396



Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2018</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	50.000
7	Overført resultat	-519.495
	Egenkapital i alt	<u>-469.495</u>
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	497.015
	Anden gæld	992.876
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.489.891</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.489.891</u>
	Passiver i alt	<u>1.020.396</u>
 1 Usikkerhed om going concern		
8 Eventualposter		



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets løbende drift kan reetablere selskabets tabte egenkapital, ligesom at der kan ske rettidig afdrag på gæld og forpligtelser. På baggrund heraf er regnskabet aflagt under forudsætning af forsat drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil vise positive resultater for de kommende regnskabsår.

	27/3 2017
	<u>- 30/6 2018</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	525.380
Andre omkostninger til social sikring	7.163
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.477</u>
	<u>540.020</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>7.342</u>
	<u>7.342</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>780.158</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>780.158</u>
Årets afskrivninger	<u>-113.773</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-113.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>666.385</u>



Noter

	<u>30/6 2018</u>
5. Deposita	
Tilgang i årets løb	<u>86.613</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>86.613</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	 <u>86.613</u>
 6. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 27. marts 2017	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
 7. Overført resultat	
Overført resultat 27. marts 2017	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-519.495</u>
	<u>-519.495</u>
 8. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Lejeforpligtelse:	
Selskabet har indgået lejeaftale af restaurant. Lejeaftalen er uopsigelig indtil år 2022, svarende til en samlet forpligtelse på t.kr. 1.275.	



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engelhardt Cafe og Restaurant ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår og der er derfor ikke anvendt sammenligningstal. Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

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.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

Øvrige 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	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Meral Ceran

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-102611167040

IP: 87.59.xxx.xxx

2018-10-19 19:49:34Z

NEM ID 

Rene Flemming Mina Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-543601709343

IP: 213.5.xxx.xxx

2018-10-22 06:59:24Z

NEM ID 

Meral Ceran

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-102611167040

IP: 2.128.xxx.xxx

2018-10-22 08:26:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OIGUN-OAQPE-J0A5K-PJDXT-Y75F8-J3JUZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>