

Cafe Sprød ApS

Nørregade 21
7500 Holstebro

CVR-nr. 38 56 92 95

Årsrapport for 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018

Aytac Akkaya
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 12. april - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. april - 31. december 2017 for Cafe Sprød 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april - 31. december 2017.

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.

Holstebro, den 29. maj 2018

Direktion

Aytac Akkaya
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cafe Sprød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Sprød ApS for regnskabsåret 12. april - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 29. maj 2018

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Sprød ApS
Nørregade 21
7500 Holstebro

Telefon: 97495030

CVR-nr.: 38 56 92 95

Regnskabsperiode: 12. april - 31. december 2017

Stiftet: 12. april 2017

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Aytac Akkaya, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S
Vestergade 1
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafe og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 393.119, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 343.119.

Ledelsen anser resultatet som meget utilfredsstillende.

Cafeen er åbnet i starten af juli 2017. Selskabet overtog dog lokalerne i foråret 2017 og brugte derefter en del tid på ombygning af lokalerne. Ombygningen har været mere ressourcekrævende og omkostningsbelagt end først antaget. Åbningstidspunktet medførte ligeledes, at cafeen mistede end del af den profitable sæson på året.

Cafeen har ligeledes haft udfordringer med, at cafeen kun er fuldt besat i korte tidsrum. Der er således for mange åbningstider, hvor der er for få kunder.

Driften af både en restaurant og en cafe har ligeledes vist sig for ressourcekrævende. Det er derfor besluttet, at afvikle cafeen, således at indehaverne igen kan have deres fulde fokus på Restaurant Sprød ApS.

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har moderselskabet, afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har moderselskabet tilkendegivet at ville understøtte fremtidig drift og investeringer samt tilføre den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Sprød ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 12. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-42.084
Personaleomkostninger	1	-393.116
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-53.850</u>
Resultat før finansielle poster		-489.050
Finansielle omkostninger		<u>-14.498</u>
Resultat før skat		-503.548
Skat af årets resultat	2	<u>110.429</u>
Årets resultat		<u><u>-393.119</u></u>
Overført resultat		<u>-393.119</u>
		<u><u>-393.119</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.992
Indretning af lejede lokaler		<u>539.849</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>760.841</u>
Deposita		<u>144.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>144.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>904.841</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>21.156</u>
Varebeholdninger		<u>21.156</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.914
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>110.429</u>
Tilgodehavender		<u>122.343</u>
Likvide beholdninger		<u>28.350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>171.849</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.076.690</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-393.119
Egenkapital	3	<u>-343.119</u>
Banker		206.871
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>206.871</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	61.600
Banker		15.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.637
Gæld til tilknyttede virksomheder		964.270
Anden gæld		38.281
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.212.938</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.419.809</u>
Passiver i alt		<u>1.076.690</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Eventualposter m.v.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter

	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	384.645
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.471</u>
	<u>393.116</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-110.429</u>
	<u>-110.429</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. april 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-393.119</u>	<u>-393.119</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>-393.119</u>	<u>-343.119</u>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>12. april 2017</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2017</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Banker	<u>0</u>	<u>268.471</u>	<u>61.600</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>268.471</u>	<u>61.600</u>	<u>0</u>

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen anser resultatet som meget utilfredsstillende.

Cafeen er åbnet i starten af juli 2017. Selskabet overtog dog lokalerne i foråret 2017 og brugte derefter en del tid på ombygning af lokalerne. Ombygningen har været mere ressourcekrævende og omkostningsbelagt end først antaget. Åbningstidspunktet medførte ligeledes, at cafeen mistede end del af den profitable sæson på året.

Cafeen har ligeledes haft udfordringer med, at cafeen kun er fuldt besat i korte tidsrum. Der er således for mange åbningstider, hvor der er for få kunder.

Driften af både en restaurant og en cafe har ligeledes vist sig for ressourcekrævende. Det er derfor besluttet, at afvikle cafeen, således at indehaverne igen kan have deres fulde fokus på Restaurant Sprød ApS.

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har moderselskabet, afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har moderselskabet tilkendegivet at ville understøtte fremtidig drift og investeringer samt tilføre den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med de forfalder.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Restaurant Sprød ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejeaftalen kan af begge parter opsiges med 6 måneders skriftligt varsel til ophør den 1. i en måned. Den aktuelle månedlige forpligtelse udgør tkr. 24 excl. moms.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.