

Partnere

***Cafe Svanen & Ællingen ApS
Labæk 65
4300 Holbæk***

CVR-nr: 38 70 52 61

***ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019***

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2. december 2019

Dirigent
Brian Klokhøj Klarskov

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter..... | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Cafe Svanen & Ællingen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 2. december 2019

Direktion

Brian Klokhøj Klarskov

Mathias Call Damhus

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Svanen & Ællingen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Svanen & Ællingen ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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.

Hvidovre, den 2. december 2019

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark
Registreret revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Cafe Svanen & Ællingen ApS
Labæk 65
4300 Holbæk

CVR-nr.: 38 70 52 61
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Brian Klokhøj Klarskov
Mathias Call Damhus

Revisor Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175, 2. sal
2650 Hvidovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed og takeaway/catering og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Cafe Svanen & Ællingen ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Fra og med indeværende regnskabsår er der foretaget ændring af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede afskrivningsperioden for goodwill.

Goodwill afskrives herefter over en årrække på 10 år. Det ændrede regnskabsmæssige skøn har for indeværende år medført mindre afskrivninger på 131 t.kr. og en forhøje af årets resultat og egenkapital med 103 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden udgør 10 år og der afskrives lineært på baggrund af den vurderede økonomiske levetid. Levetiden er vurderet til 10 år på grund af en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.644.088 | 3.668.668 |
| 1 Personalemkostninger..... | -3.088.232 | -3.030.259 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -424.653 | -516.825 |
| DRIFTSRESULTAT | 131.203 | 121.584 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -105.009 | -155.295 |
| RESULTAT FØR SKAT | 26.194 | -33.711 |
| Skat af årets resultat..... | -9.734 | 4.030 |
| ÅRETS RESULTAT | 16.460 | -29.681 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 16.460 | -29.681 |
| DISPONERET I ALT | 16.460 | -29.681 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Goodwill..... | 1.788.570 | 2.028.570 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 1.788.570 | 2.028.570 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 908.971 | 1.003.051 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 244.429 | 221.841 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.153.400 | 1.224.892 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 12.500 | 0 |
| Deposita..... | 90.000 | 90.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 102.500 | 90.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.044.470 | 3.343.462 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 109.278 | 95.102 |
| Varebeholdninger | 109.278 | 95.102 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 264.949 | 171.276 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 125.000 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 4.030 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.069 | 0 |
| Tilgodehavender | 409.018 | 175.306 |
| Likvide beholdninger | 43.861 | 218.283 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 562.157 | 488.691 |
| AKTIVER | 3.606.627 | 3.832.153 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

PASSIVER

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | -13.221 | -29.681 |
| 2 EGENKAPITAL..... | 36.779 | 20.319 |
| Hensættelse til udskudt skat | 5.704 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 5.704 | 0 |
| Kreditinstitutter..... | 1.697.247 | 1.894.781 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser..... | 1.697.247 | 1.894.781 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 200.009 | 192.143 |
| 4 Kreditinstitutter..... | 59.581 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 57.364 | 158.291 |
| Anden gæld..... | 352.237 | 366.555 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.197.706 | 1.200.064 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 1.866.897 | 1.917.053 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 3.564.144 | 3.811.834 |
| PASSIVER..... | 3.606.627 | 3.832.153 |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 10 | 12 |
| Lønninger | 3.088.232 | 3.030.259 |
| Personaleomkostninger i alt | 3.088.232 | 3.030.259 |

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat..... | -29.681 | 16.460 | -13.221 |
| | 20.319 | 16.460 | 36.779 |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 3 Långfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 2.086.924 | 1.897.256 | 200.009 | 1.013.816 |
| | 2.086.924 | 1.897.256 | 200.009 | 1.013.816 |

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|---------------|----------|
| 4 Kreditinstitutter | | |
| Pengeinstitutter | 59.581 | 0 |
| Kreditinstitutter i alt | 59.581 | 0 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen

PENNEO

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

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

Brian Klokhøj Klarskov

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-967679040193

IP: 188.176.xxx.xxx

2019-12-05 20:47:39Z

NEM ID 

Mathias Call Damhus

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-917357198932

IP: 188.176.xxx.xxx

2019-12-09 09:42:04Z

NEM ID 

Ulrik Danmark

Godkendt revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:28309791-RID:71176762

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-12-16 06:42:24Z

NEM ID 

Brian Klokhøj Klarskov

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-967679040193

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-12-17 11:09:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G45GN-17DAY-U25IA-XLGNM-4G7PI-M6EIZ

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>