



*Cafe Gustav ApS
Store Torv 8
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38 72 88 30

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2018

Tina Brandt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Cafe Gustav ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 12/3 2018

Direktion



Tina Brandt

Bestyrelse



Tina Brandt
Formand



Eigil Lundt



Dorthe Dahl Olsen



Anne Mahler
Anne Mahler

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Gustav ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

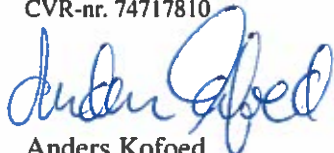
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 12/2 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Gustav ApS Store Torv 8 3700 Rønne
	Telefon: 56 91 00 47 E-mail: finn-mahler@mail.dk
	CVR-nr.: 38 72 88 30 Stiftet: 15. juni 2017 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tina Brandt, formand Eigil Lundt Dorthe Dahl Olsen Anne Mahler
Direktion	Tina Brandt
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af café og restaurant fra lejede lokaler på Store Torv i Rønne.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 800, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.977, og en egenkapital på t.kr. 2.800.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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	5-10 år	tkr. 0
Indretning af lejede lokaler	10 år	tkr. 0

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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 nettorealisationsværdi.

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 samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017
BRUTTOFORTJENESTE	4.302.692
1 Personalemkostninger.....	-3.065.013
2 Afskrivninger.....	-190.330
DRIFTSRESULTAT	1.047.349
Andre finansielle omkostninger	-16.174
RESULTAT FØR SKAT	1.031.175
3 Skat af årets resultat.....	-231.006
ÅRETS RESULTAT	800.169
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.300.000
Overført resultat.....	-499.831
DISPONERET I ALT	800.169

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017
4 Goodwill	1.120.000
Immaterielle anlægsaktiver	1.120.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.469
5 Indretning af lejede lokaler	440.000
Materielle anlægsaktiver	652.469
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000
Finansielle anlægsaktiver	1.000
ANLÆGSAKTIVER	1.773.469
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	116.759
Varebeholdninger	116.759
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.550
Andre tilgodehavender	0
Periodeafgrænsningsposter	45.000
Tilgodehavender	71.550
Likvide beholdninger	2.015.257
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.203.566
AKTIVER	3.977.035

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017
Virksomhedskapital	66.667
Overført resultat.....	1.433.502
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.300.000
	2.800.169
6 EGENKAPITAL	2.800.169
Hensættelse til udskudt skat	342.718
	342.718
HENSATTE FORPLIGTELSER	342.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	246.002
Selskabsskat.....	257.736
Anden gæld.....	302.410
Periodeafgrænsningsposter.....	28.000
	834.148
Kortfristede gældsforpligtelser	834.148
	834.148
GÆLDSFORPLIGTELSER	834.148
PASSIVER	3.977.035
7 Eventualposter mv.	

NOTER

	2017
1 Personaleomkostninger	
Antal personer beskæftiget	11
Lønninger	2.945.468
Andre omkostninger til social sikring	119.545
Personaleomkostninger i alt	<u>3.065.013</u>
2 Afskrivninger	
Goodwill	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.330
Indretning af lejede lokaler	60.000
Afskrivninger i alt	<u>190.330</u>
3 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	257.736
Regulering af udskudt skat	-26.730
Skat af årets resultat i alt	<u>231.006</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris, primo	1.200.000
Kostpris 31. december 2017	1.200.000
Årets af-/nedskrivninger	-80.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.120.000</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	163.666	500.000
Tilgang i årets løb	99.135	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	262.801	500.000
	<hr/>	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger	-50.332	-60.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-50.332	-60.000
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>212.469</u>	<u>440.000</u>

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital					
Virksomhedskapital	50.000	0	16.667	0	66.667
Overkurs ved emission	1.450.000	-1.933.333	483.333	0	0
Overført resultat	0	1.933.333	0	-499.831	1.433.502
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	1.300.000	1.300.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>800.169</u>	<u>2.800.169</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i BM Holding Bornholm ApS-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.