

*Cafe Gustav ApS
Store Torv 8
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38 72 88 30

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/4 2019



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 2018	
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 2018 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 21/3 2019

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 2018 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 Etiske 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 21/3 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod
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. 1.033, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.848, og en egenkapital på t.kr. 2.533.

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 2019

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	tkr. 0
Indretning af lejede lokaler	10 år	tkr. 0

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.803.504	4.302
1 Personaleomkostninger.....	-3.225.109	-3.066
2 Afskrivninger.....	-214.103	-188
DRIFTSRESULTAT	1.364.292	1.048
Andre finansielle omkostninger	-37.578	-17
RESULTAT FØR SKAT	1.326.714	1.031
3 Skat af årets resultat.....	-293.940	-231
ÅRETS RESULTAT	1.032.774	800
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	1.300
Overført resultat.....	332.774	-500
DISPONERET I ALT	1.032.774	800
 Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	 1.000.000	 0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Goodwill	1.040.000	1.120
Immaterielle anlægsaktiver	1.040.000	1.120
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.727	211
5 Indretning af lejede lokaler.....	399.230	440
Materielle anlægsaktiver.....	615.957	651
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
Finansielle anlægsaktiver.....	1.000	1
ANLÆGSAKTIVER.....	1.656.957	1.772
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	122.070	117
Varebeholdninger	122.070	117
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.544	27
Periodeafgrænsningsposter.....	45.000	45
Tilgodehavender	90.544	72
Andre værdipapirer og kapitalandele	188.331	0
Værdipapirer og kapitalandele	188.331	0
Likvide beholdninger	1.789.627	2.015
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.190.572	2.204
AKTIVER	3.847.529	3.976

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	66.667	67
Overført resultat.....	1.766.276	1.433
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	1.300
6 EGENKAPITAL.....	2.532.943	2.800
Hensættelse til udskudt skat	312.138	342
HENSATTE FORPLIGTELSER	312.138	342
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	263.091	246
Selskabsskat.....	324.520	258
Anden gæld.....	386.837	302
Periodeafgrænsningsposter.....	28.000	28
Kortfristede gældsforpligtelser	1.002.448	834
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.002.448	834
PASSIVER	3.847.529	3.976
7 Eventualposter mv.		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	12	11
Lønninger	3.107.176	2.946
Andre omkostninger til social sikring	117.933	120
Personaleomkostninger i alt	<u>3.225.109</u>	<u>3.066</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	80.000	80
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.941	48
Indretning af lejede lokaler	60.162	60
Afskrivninger i alt	<u>214.103</u>	<u>188</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	324.520	258
Regulering af udskudt skat	-30.580	-27
Skat af årets resultat i alt	<u>293.940</u>	<u>231</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.200.000
Kostpris 31. december 2018		<u>1.200.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-80.000
Årets af-/nedskrivninger		-80.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>-160.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.040.000</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	262.801	500.000
Tilgang i årets løb.....	78.200	19.392
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	341.001	519.392
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-50.331	-60.000
Årets af-/nedskrivninger	-73.943	-60.162
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-124.274	-120.162
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	216.727	399.230
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	66.667	0	0	66.667
Overført resultat	1.433.502	0	332.774	1.766.276
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.300.000	-1.300.000	700.000	700.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.800.169	-1.300.000	1.032.774	2.532.943
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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.