



*Cafe Alrø ApS  
Alrøvej 398  
8300 Odder*

*CVR-nr: 38 74 76 06*

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/4 2019

---

Hanne Ovesen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

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

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Cafe Alrø 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alrø, den 1/2 2019

### **Direktion**

Hanne Thorsted Ovesen

Lene Nielsen Henriksen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Cafe Alrø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Alrø ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 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.

Skanderborg, den 1/2 2019

Skanderborg Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30607236

Dorthe Kristiansen  
Registreret Revisor  
mne2573

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Cafe Alrø ApS  
Alrøvej 398  
8300 Odder

Telefon: 22 11 03 38  
E-mail: cafe@cafealroe.dk  
CVR-nr.: 38 74 76 06  
Stiftet: 27. juni 2017  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Hanne Thorsted Ovesen  
Lene Nielsen Henriksen

**Pengeinstitut**

Nordea  
Banegårdsgade 2  
8300 Odder

**Revisor**

Skanderborg Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Godthåbsvej 23-25  
8660 Skanderborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af restaurantionsdrift.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har udøvet sine normale driftsaktiviteter. 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.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Alrø ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

#### 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 producerede færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thorsted & Nielsen Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**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 10 år.

**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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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.

### **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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatte.

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**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.658.607</b>	<b>1.226.873</b>
1 Personalemkostninger.....	-915.199	-745.687
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-250.248	-250.245
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>493.160</b>	<b>230.941</b>
Andre finansielle indtægter.....	251	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder...	1.639	0
Andre finansielle omkostninger .....	-61.243	-58.732
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>433.807</b>	<b>172.209</b>
Skat af årets resultat.....	-114.914	-68.304
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>318.893</b>	<b>103.905</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	103.000
Overført resultat .....	18.893	905
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>318.893</b>	<b>103.905</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	736.000	828.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>736.000</b>	<b>828.000</b>
Grunde og bygninger.....	3.333.394	3.420.161
Produktionsanlæg og maskiner .....	94.140	125.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	127.289	167.388
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.554.823</b>	<b>3.713.069</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>4.290.823</b>	<b>4.541.069</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	21.474	5.500
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>21.474</b>	<b>5.500</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	111.258	1.375
Selskabsskat .....	0	3.244
Periodeafgrænsningsposter .....	19.959	12.774
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>131.217</b>	<b>17.393</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>527.159</b>	<b>125.570</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>679.850</b>	<b>148.463</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.970.673</b>	<b>4.689.532</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## PASSIVER

	2018	2017
Selskabskapital .....	50.000	50.000
Overkurs ved emission .....	1.439.366	1.439.366
Overført resultat .....	19.798	905
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	103.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.809.164</b>	<b>1.593.271</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	204.447	235.305
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>204.447</b>	<b>235.305</b>
Prioritetsgæld .....	1.816.336	1.905.578
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.816.336</b>	<b>1.905.578</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	88.582	88.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	25.307	34.141
Selskabsskat .....	145.772	0
Anden gæld .....	28.414	16.784
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	852.651	816.192
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.140.726</b>	<b>955.378</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.957.062</b>	<b>2.860.956</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.970.673</b>	<b>4.689.532</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	890.327	730.205
Pensioner .....	7.731	0
Andre omkostninger til social sikring .....	17.141	15.482
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>915.199</b>	<b>745.687</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	1.993.839	1.904.918	88.582	1.459.436
	<b>1.993.839</b>	<b>1.904.918</b>	<b>88.582</b>	<b>1.459.436</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Thorsted & Nielsen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet udbegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er realkreditpantebrev på kr. 2.272.000 i selskabets ejendom, indregnet regnskabsmæssig værdi kr. 3.333.394.

Til sikkerhed for bankmellemværender er afgiftspantebrev på kr. 315.000 med pant i selskabets ejendom, indregnet regnskabsmæssig værdi kr. 3.333.394.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Dorthe Kristiansen

---

Som Revisor  
RID: 1183382327388  
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2019 kl.: 11:27:53  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Hanne Thorsted Ovesen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-780690629992  
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2019 kl.: 11:03:21  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Hanne Thorsted Ovesen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-780690629992  
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2019 kl.: 11:03:21  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Lene Nielsen Henriksen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-487475701626  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 07:34:24  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4efac2a7xvpp20524033

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).