

Café Atelier September ApS

Gothersgade 30
1123 København K

CVR-nr. 38 75 80 98

Årsrapport 2018
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/3 2019.



Dirigent Frederik Bille Brahe

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Café Atelier September ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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 om de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. januar 2019

Direktion:



Frederik Bille Brahe



Tue Byskov Bøtkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Café Atelier September ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Café Atelier September ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 31. januar 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Atelier September ApS Gothersgade 30 1123 København K
	CVR-nr.: 38 75 80 98
	Stiftet: 28. juni 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Bille Brahe Tue Byskov Bøtkjær
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret Revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bank	Danske Bank A/S

Væsentligste aktiviteter

Café Atelier September ApS's væsentligste aktiviteter er restaurations virksomhed, samt beslægtet virksomhed.

Årsrapporten for Café Atelier September ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, lokaler, og administration m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejdede lokaler, og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Nej

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger og andre driftsindtægter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.865.454	1.853
1	Personaleomkostninger	-1.505.781	-1.498
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-140.350	-137
	Andre driftsomkostninger	-9.507	0
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	209.816	218
2	Andre finansielle indtægter	3.030	1
3	Finansielle omkostninger	-14.305	-6
	RESULTAT FØR SKAT	198.541	213
4	Skat af årets resultat	-43.998	-48
	ÅRETS RESULTAT	154.543	165
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	154.543	165
	DISPONERET I ALT	154.543	165

Balance

pr. 31. december 2018

		AKTIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Goodwill	210.000	280
4	Immaterielle anlægsaktiver	210.000	280
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.854	216
5	Materielle anlægsaktiver	156.854	216
	ANLÆGSAKTIVER	366.854	496
	Råvarer og hjælpematerialer	31.480	25
	Tilgodehavender fra salg	96.287	69
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.332	0
6	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	32.438	29
	Periodeafgrænsningsposter	0	42
	Tilgodehavender	130.057	140
	Likvide beholdninger	582.406	981
	OMSÆTNINGSAKTIVER	743.943	1.146
	AKTIVER	1.110.797	1.642

Balance

pr. 31. december 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	392.960	238
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7	EGENKAPITAL	442.960	288
	Udskudt skat	48.006	70
	HENSATTE FORPLIGTELSE	48.006	288
	Gæld til tilknyttede virksomheder	208.875	789
	Skyldig selskabsskat	66.066	64
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.396	127
	Anden gæld	278.494	304
	Kortfristede gældsforpligtelser	619.831	1.284
	GÆLDSFORPLIGTELSE	619.831	1.284
	PASSIVER	1.110.797	1.642
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.450.773	1.596
Pensioner	0	0
Sociale udgifter	55.008	36
Lønrefusion	0	-134
	1.505.781	1.498
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 5 fuldtidsansatte. Sidste år 5 fuldtidsansatte.</p>		
2 Andre finansielle indtægter		
Renter selskabsdeltagere og ledelse	3.030	1
Andre renter	0	0
	3.030	1
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	9.670	5
Andre renter	4.635	1
	14.305	6
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.066	64
Regulering af udskudt skat	-22.068	-16
	43.998	48

2018
kr.

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	350.000
Kostpris 31. december 2018	350.000
Afskrivninger 1. januar 2018	70.000
Årets afskrivninger	70.000
Afskrivninger 31. december 2018	140.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	210.000

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	283.149
Tilgang	30.780
Afgang	-34.833
Kostpris 31. december 2018	279.096
Afskrivninger 1. januar 2018	67.218
Årets afskrivninger	70.350
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-15.326
Afskrivninger 31. december 2018	122.242
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	156.854

6 Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 31. december et tilgodehavende hos medlemmer af ledelsen på t.kr. 32. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Det er ikke tilbagebetalt herpå i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%.

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	50.000	238.417	0	288.417
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	154.543	0	154.543
Egenkapital, ultimo	50.000	392.960	0	442.960

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har forpligtelse på lejemål, hvor der er en opsigelse på 6 mdr. Der er indgået leasingaftale på udstyr over 12 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 17. Der forfalder indenfor 1 år t.kr. 17.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapport. Kuma Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.