



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srevision.dk

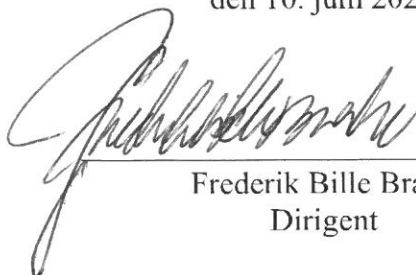
Web: www.srevision.dk

**Café Atelier September ApS
Gothersgade 30
1123 København K**

**Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019**

(CVR-nr. 38 75 80 98)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2020



Frederik Bille Brahe
Dirigent

Kundenr.: 2516

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. januar 2019 til 31. december 2019	side 10
Balance pr. 31. december 2019	side 11 - 12
Noter	side 13 - 14

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

Tue Byskov Bøtkjær
Frederik Bille Brahe

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 for Café Atelier September ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

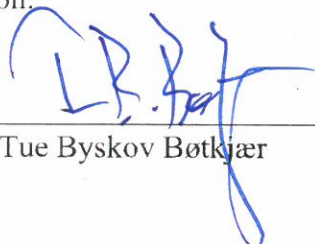
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

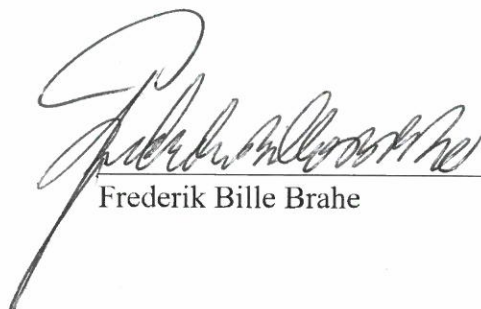
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. juni 2020

Direktion:



Tue Byskov Bøtkjær



Frederik Bille Brahe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café Atelier September ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Atelier September ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 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 revisorer's 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.

Køge, den 10. juni 2020

SR Revision A/S

CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive café og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der forventes en påvirkning fra COVID19 virussen, som direkte påvirker selskabets omsætning og likviditet. Selskabets indtjening i 2020 afhænger bl.a. af at selskabets personaleresurser tilpasses den nuværende situation, og modtagelse af regeringens vedtagne hjælpepakker til erhvervslivet.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabet på nuværende tidspunkt har den nødvendige likviditet, eller at den kan tilvejebringes, således at driften kan gennemføres, og ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Atelier September ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og andre rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	2.466.231	1.872.251	
Personaleomkostninger	-1.708.260	-1.512.581	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-160.320	-140.350	2
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-9.507</u>	
Driftsresultat	597.651	209.813	
Andre finansielle indtægter	984	4.992	
Finansielle omkostninger	<u>-6.802</u>	<u>-16.267</u>	3
Resultat før skat	591.833	198.538	
Skat af årets resultat	<u>-51.204</u>	<u>-43.998</u>	4
Årets resultat	<u>540.629</u>	<u>154.540</u>	
 Resultatdisponering			
Overført til næste år	<u>540.629</u>	<u>154.540</u>	
I alt	<u>540.629</u>	<u>154.540</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	140.000	210.000	
I alt	140.000	210.000	
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.533	156.853	
I alt	66.533	156.853	
Anlægsaktiver i alt	206.533	366.853	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	29.225	31.480	
I alt	29.225	31.480	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.675	97.619	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.465	0	
Udskudt skatteaktiv	51.732	0	4
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	32.438	5
I alt	470.872	130.057	
Likvide beholdninger	1.154.675	582.406	
Omsætningsaktiver i alt	1.654.772	743.943	
Aktiver i alt	1.861.305	1.110.796	

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	50.000	
Overført resultat	<u>933.588</u>	<u>392.957</u>	6
Egenkapital i alt	<u>983.588</u>	<u>442.957</u>	
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>48.006</u>	
I alt	<u>0</u>	<u>48.006</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.233	145.601	
Gæld til tilknyttede virksomheder	67.387	149.671	
Anden gæld	461.155	258.495	
Skyldig sambeskatningsbidrag	<u>150.942</u>	<u>66.066</u>	
I alt	<u>877.717</u>	<u>619.833</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>877.717</u>	<u>619.833</u>	
Passiver i alt	<u>1.861.305</u>	<u>1.110.796</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			7

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	1.667.808	1.457.573
Andre omkostninger til social sikring	<u>40.452</u>	<u>55.008</u>
I alt	<u>1.708.260</u>	<u>1.512.581</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	70.000	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>90.320</u>	<u>70.350</u>
I alt	<u>160.320</u>	<u>140.350</u>
Note 3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	1.321	9.670
Andre finansielle omkostninger	<u>5.481</u>	<u>6.597</u>
I alt	<u>6.802</u>	<u>16.267</u>
Note 4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-99.738	-22.068
Skyldig sambeskatningsbidrag	<u>150.942</u>	<u>66.066</u>
I alt	<u>51.204</u>	<u>43.998</u>
Note 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse		
Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse. Lånet er indfriet pr. statusdagen.		
Note 6 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	392.959	165.408
Årets resultat	540.629	154.540
Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>73.009</u>
I alt	<u>933.588</u>	<u>392.957</u>

Noter**2019****2018**

kr.

kr.**Note 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Hæftelse ved sambeskatning**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelse på 6 måneder.