



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Cafe C ApS

CVR-nr. 38 78 60 67

Skærbakken 12
3210 Vejby

Årsrapport 2018/19
(regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. december 2019

Dan Clemen Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Cafe C ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 19. december 2019

I direktionen:

Dan Clemen Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Cafe C ApS

Vi er engageret til at udføre review af årsregnskabet for Cafe C ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen og det retvisende billede af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen er også ansvarlig for sådan intern kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at kunne udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af de(t) forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Den uafhængige revisors reviewerklæring (fortsat)

Grundlag for manglende konklusion

Manglende dokumentation

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt bevis vedrørende selskabets andre tilgodehavender.

Selskabets fortsatte drift

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt bevis for selskabets fortsatte drift.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis til at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Allerød, den 19. december 2019

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Niels Kristian Tordrup Mørk
statsautoriseret revisor
mne35462

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe C ApS
Skærbakken 12
3210 Vejby

CVR-nr.: 38 78 60 67
Stiftet: 7. juli 2017
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Dan Clemen Andersen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		830.697	430.139
Personaleomkostninger	1	-420.471	-336.337
Andre driftsomkostninger		-1.185	-12.000
Driftsresultat		409.041	81.802
Finansielle omkostninger		-363	-11.183
Ordinært resultat før skat		408.678	70.619
Skat af årets resultat	2	-90.790	-17.446
Årets resultat		317.888	53.173
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		317.888	53.173
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		317.888	53.173

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Andre tilgodehavender		0	101.600
Finansielle anlægsaktiver		0	101.600
Anlægsaktiver		0	101.600
Varebeholdninger	3	0	6.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.703	2.539
Andre tilgodehavender		972.571	70.338
Periodeafgrænsningsposter		0	52
Kortfristede tilgodehavender		974.274	72.929
Likvide beholdninger		19.151	423.441
Omsætningsaktiver		993.425	503.033
Aktiver i alt		993.425	604.633

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2019	2018
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		368.896	51.008
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	4	418.896	101.008
Hensættelser til udskudt skat	5	90.790	0
Hensatte forpligtelser		90.790	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.000	176.027
Selskabsskat		0	17.446
Anden gæld		20.463	25.659
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		270.276	284.493
Kortfristede gældsforpligtelser		483.739	503.625
Gældsforpligtelser		483.739	503.625
Passiver i alt		993.425	604.633
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		

Noter

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	412.116	334.419
Pensioner	3.156	1.515
Omkostninger til social sikring	5.199	403
	420.471	336.337
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	17.446
Regulering af udskudt skat	90.790	0
	90.790	17.446
	2019	2018
3 Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	6.663
	0	6.663

Noter

	2019	2018
4 Egenkapital		
Selskabskapital 1. juli	50.000	50.000
Selskabskapital 30. juni	50.000	50.000
Overført resultat 1. juli	0	0
Stiftelsesomkostninger	51.008	-2.165
Forslag til årets resultatfordeling	317.888	53.173
Overført resultat 30. juni	368.896	51.008
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
Egenkapital 30. juni	418.896	101.008
5 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	0	0
Regulering af udskudt skat i året	90.790	0
	90.790	0

6 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets andre tilgodehavender realiseres og selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2020. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med; DK Clemen ApS. Selskabet hæfter derfor solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive spillevirksomhed med tips, lotto og gambling, herunder drift af spillecafe.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af andre tilgodehavender, og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karina Lis Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-470050572394

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-12-26 13:09:42Z

NEM ID 

Karina Lis Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-470050572394

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-12-26 13:09:42Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Mørk

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 217.61.xxx.xxx

2019-12-26 19:22:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DVZIE-7ES84-16NZK-5BG20-E1062-5WDB1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>