



GODKENDTE REVISORER

Cafe Skammekrogen ApS

CVR nr.: 38853627

Svendsgade 1, st.1
1659 København V

Årsrapport 2019 (2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 25. august 2020

Dirigent
Malene Taul Meng Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Cafe Skammekrogen 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 resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 25. august 2020

I direktionen:

Malene Taul Meng Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cafe Skammekrogen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Skammekrogen ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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 om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisorers 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.

Frederiksberg, den 25. august 2020
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR nr. 36 46 48 52

Carsten Ågård
registreret revisor
MNE nr. 11022

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Skammekrogen ApS Svendsgade 1, st.1 1659 København V	
	CVR nr.	38853627
	Stiftet:	15. august 2017
	Hjemsted:	København V
	Regnskabsår:	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Malene Taul Meng Andersen	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse 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.

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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

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, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Varebeholdninger

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

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1	837.547	969.792
Personaleomkostninger	2	-632.370	-620.679
Afskrivninger	3	-160.000	-160.000
Driftsresultat		45.177	189.113
Finansielle indtægter	4	391	0
Finansielle omkostninger	5	-27.308	-88.020
Ordinært resultat før skat		18.260	101.093
Skat af årets resultat	6	-9.707	-30.671
Årets resultat		8.553	70.422
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.553	70.422
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		8.553	70.422

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Goodwill		280.000	440.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	280.000	440.000
Anlægsaktiver		280.000	440.000
Varebeholdning		62.547	56.855
Udskudte skatteaktiver		32.686	16.343
Andre tilgodehavender		442.787	48.097
Tilgodehavender		475.473	64.440
Likvide beholdninger og værdipapirer		163.564	363.553
Omsætningsaktiver		701.584	484.848
Aktiver i alt		981.584	924.848

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		78.975	70.422
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	8	<u>128.975</u>	<u>120.422</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.083	0
Skyldig selskabsskat	10	26.050	48.330
Anden gæld		<u>808.476</u>	<u>756.096</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>852.609</u>	<u>804.426</u>
Gældsforpligtelser		<u>852.609</u>	<u>804.426</u>
Passiver i alt		<u>981.584</u>	<u>924.848</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	622.280	607.466
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	10.090	13.213
	<u>632.370</u>	<u>620.679</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.000	160.000
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	391	0
	<u>391</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	27.110	23.333
Øvrige finansielle omkostninger	198	64.687
	<u>27.308</u>	<u>88.020</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	26.050	47.014
Årets regulering af udskudt skat	-16.343	-16.343
	<u>9.707</u>	<u>30.671</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	600.000	600.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Afskrivninger primo	160.000	0
Årets afskrivninger	160.000	160.000
Afskrivninger ultimo	<u>320.000</u>	<u>160.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>280.000</u>	<u>440.000</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	70.422	0
Forslag til årets resultatfordeling	8.553	70.422
Overført resultat ultimo	<u>78.975</u>	<u>70.422</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>128.975</u>	<u>120.422</u>

Selskabskapitalen består af 50 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-16.343	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>-16.343</u>	<u>-16.343</u>
	<u>-32.686</u>	<u>-16.343</u>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	48.330	0
Årets beregnede skat	26.050	47.014
Betalt i året	<u>-48.330</u>	<u>1.316</u>
	<u>26.050</u>	<u>48.330</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 85.

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.

Malene Taul Meng Knudsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-096933566574 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-08-2020 kl.: 18:48:29
Underskrevet med NemID

Carsten Ågård

Som Revisor
RID: 57626461 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-08-2020 kl.: 18:49:52
Underskrevet med NemID

Malene Taul Meng Knudsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-096933566574 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-08-2020 kl.: 19:20:22
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: d1dc224bQtrn240391823