

Arkadecafeen ApS

Vestergade 68, st. 6, 5000 Odense C

CVR-nr. 38 85 85 56

Årsrapport

15. august 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2018.



Torben Tranberg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 15. august 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. august 2017 - 30. juni 2018 for Arkadecafeen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. august 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. september 2018

Direktion



Jacob Christer Larsen



Thomas Kyung Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkadecafeen ApS
Vestergade 68, st. 6
5000 Odense C

CVR-nr.: 38 85 85 56
Stiftet: 15. august 2017
Regnskabsår: 15. august - 30. juni

Direktion

Jacob Christer Larsen
Thomas Kyung Jensen

Modervirksomhed

Rudbækgård Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har omfattet drift af cafe og barer i lejede lokaler i Arkaden Food Market, der åbnede 8/12 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkadecafeen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Arkadecafeen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	15/8 2017	- 30/6 2018
Bruttofortjeneste		2.761.435
1 Personaleomkostninger		-2.069.858
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-44.286
Driftsresultat		647.291
Øvrige finansielle omkostninger		-829
Resultat før skat		646.462
Skat af årets resultat		-144.076
Årets resultat		502.386
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret		500.000
Overføres til overført resultat		2.386
Disponeret i alt		502.386

Balance

Aktiver		
Note	30/6 2018	15/8 2017
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.471	0
3 Indretning af lejede lokaler	3.548	0
Materielle anlægsaktiver i alt	62.019	0
4 Deposita	265.560	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	265.560	0
Anlægsaktiver i alt	327.579	0
Omsætningsaktiver		
Varelager	187.517	0
Varelager i alt	187.517	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.388	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	564.656	0
Andre tilgodehavender	34.872	0
Tilgodehavender i alt	627.916	0
Likvide beholdninger	152.784	50.000
Omsætningsaktiver i alt	968.217	50.000
Aktiver i alt	1.295.796	50.000

Balance

Passiver		
Note	30/6 2018	15/8 2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	2.386	0
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Egenkapital i alt	552.386	50.000
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.000	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.787	0
Selskabsskat	142.076	0
Anden gæld	457.547	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	741.410	0
Gældsforpligtelser i alt	741.410	0
Passiver i alt	1.295.796	50.000
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	15/8 2017 - 30/6 2018	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		2.027.464
Andre omkostninger til social sikring		29.652
Personaleomkostninger i øvrigt		12.742
		2.069.858
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		15
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	65.345	0
Kostpris 30. juni 2018	65.345	0
Årets afskrivninger	-6.874	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-6.874	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	58.471	0
3. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	4.000	0
Kostpris 30. juni 2018	4.000	0
Årets afskrivninger	-452	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-452	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.548	0
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	265.560	0
Kostpris 30. juni 2018	265.560	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	265.560	0

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>15/8 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 15. august 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.386</u>	<u>0</u>
	<u>2.386</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på cafe og barer med 3 måneders opsigelsesvarsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rudbækgård Holding ApS, CVR-nr. 38310011 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.