

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

CAFE CITRONEN APS

BROGADE 33
5700 SVENDBORG

CVR-nr. 38 97 28 39

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
27. SEPTEMBER 2017 - 31. DECEMBER 2018



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 27. SEPTEMBER 2017 - 31. DECEMBER 2018

Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter til resultatopgørelsen	11
Noter til balancen	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. september 2017 - 31. december 2018 for Cafe Citronen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. september 2017

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 26. marts 2019

DIREKTION

Jesper Ringsmose

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Cafe Citronen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Citronen ApS for regnskabsåret 27. september 2017 - 31. december 2018 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 revisors 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.

Svendborg, den 26. marts 2019

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR 35 48 61 78



Ole Nielsen
statsaut. revisor
mne11737

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Cafe Citronen ApS
Brogade 33
5700 Svendborg

Telefon: 62 20 21 95

CVR- Nr.: 38 97 28 39

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 27. september - 31. december

DIREKTION:

Jesper Ringsmose

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

KONTAKTPERSONER:

Ole Nielsen, statsaut. revisor

PENGEINSTITUT:

Sydbank A/S

LEDELSESBERETNING

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive cafe samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har i årets løb overtaget Cafe Citronen, og har haft en vanskelig start. Som følge heraf har selskabet haft underskud og er blevet omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets kapital er primo 2019 blevet reableret ved tilførsel af kapital fra ejerkredsen. Endvidere er omkostningsniveauet blevet tilpasset til aktivitetsniveauet, hvorfor der fremadrettet forventes overskud.

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2017/18 et resultat på kr. -224.231
som betragtes som utilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Cafe Citronen ApS for regnskabsåret 27. september 2017 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, i det eksterne årsregnskab.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering af varerne. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte under egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavende

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skatteaktiv/skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

<u>Note</u>	2017/18 Kr.
Bruttofortjeneste	1.945.366
1 Personaleomkostninger	-2.212.368
2 Afskrivninger	-54.467
Andre driftsindtægter.....	<u>100.000</u>
Driftsresultat	-221.469
Finansielle omkostninger	<u>-2.762</u>
Ordinært resultat før skat	-224.231
3 Skat af ordinært resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-224.231</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-224.231</u>
Disponeret i alt	<u>-224.231</u>

BALANCE PR.**AKTIVER**

<u>Note</u>		31/12 2018
		Kr.
	Anlægsaktiver	
	Materielle anlægsaktiver	
4	Indretning lejede lokaler	166.667
4	Driftsmateriel	63.867
		<u>230.533</u>
	Huslejedepositum	34.000
		<u>264.533</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varelager.....	81.300
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg	26.334
	Periodeafgrænsningsposter	0
		<u>26.334</u>
	Likvide beholdninger	120.052
	Omsætningsaktiver i alt	<u>227.686</u>
	Aktiver i alt	<u>492.219</u>

BALANCE PR.**PASSIVER**

<u>Note</u>	31/12 2018
	Kr.
5 Egenkapital	
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	-224.231
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Egenkapital i alt	-174.231
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.367
Gæld til kapitalejere	275.000
Udlån	153.772
Anden gæld	170.311
	666.450
Passiver i alt	492.219
6 Eventualposter m.v.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Going concern	

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2017/18 Kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	2.124.703
Sociale bidrag	85.109
Øvrige personaleomkostninger	2.556
	<u>2.212.368</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>
2 Afskrivninger	
Afskrivning goodwill.....	33.333
Afskrivning inventar.....	16.800
Afskrivning IT.....	4.333
	<u>54.467</u>
3 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>
Der specificeres således:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering udskudt skat	0
	<u>0</u>

NOTER TIL BALANCEN

<u>Note</u>					31/12 2018 Kr.
4 Materielle anlægsaktiver					
					<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum primo					0
Årets tilgang					200.000
					<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo					200.000
Af- og nedskrivninger primo					0
Årets afskrivning					33.333
					<u>33.333</u>
Af- og nedskrivninger ultimo					33.333
Bogført værdi ultimo					166.667
					<u>Inventar</u>
Anskaffelsessum primo					0
Årets tilgang					85.000
Årets afgang					0
					<u>85.000</u>
Anskaffelsessum ultimo					85.000
Af- og nedskrivninger primo					0
Årets afskrivninger					21.133
					<u>21.133</u>
Af- og nedskrivninger ultimo					21.133
Bogført værdi ultimo					63.867
5 Egenkapital					
	Anparts- kapital	Foreslået udbytte	Overført resultat		I alt
Indskudt kapital	50.000	0	0		50.000
Fordeling af årets resultat	0	0	-224.231		-224.231
Udbetalt udbytte	0	0	0		0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-224.231</u>		<u>-174.231</u>

NOTER TIL BALANCEN

Note

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualposter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Going concern

Selskabet har haft en vanskelig start, men har ved hjælp af likviditet primært fra ejerkredsen kunne finansiere det første års underskud.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det lykkes at få en overskudsgivende drift, evt. kombineret med en tilførsel af kapital fra ejerkredsen.

Det er ledelsens opfattelse, at begge dele er meget sandsynligt, hvorfor regnskabet er aflagt som going concern.

Penneo

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

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

Jesper Ringsmose

Direktør

Serienummer: CVR:38972839-RID:79907782

IP: 2.104.xxx.xxx

2019-05-27 06:18:41Z

NEM ID 

Jesper Ringsmose

Dirigent

Serienummer: CVR:38972839-RID:79907782

IP: 2.104.xxx.xxx

2019-05-27 06:38:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AEGHS-8KH6L-ZYPF0-BK53Q-5JAA8-J3TQ2

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>