



## **DM REVISION**

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: [info@dm-revision.dk](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

## **Sophienholm Café ApS**

Nybrovej 401  
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr. 39112205

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 25. januar 2019

### **Dirigent**

Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## Årsregnskab 25. november - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 25. november - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Sophienholm Café ApS  
Nybrovej 401  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 39112205  
Stiftelsesdato: 25. november 2017  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune  
Regnskabsår: 25. november 2017 - 31. december 2018

## Direktion

Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 25. januar 2019,  
på selskabet adresse.

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Sophienholm Café ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

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

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 25. januar 2019

## **Direktion:**

Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Sophienholm Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sophienholm Café ApS for regnskabsåret 2017/18 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Tureby, den 25. januar 2019

## Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth  
Registreret revisor  
mne15510

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafeteria samt beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 164.027.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sophienholm Café ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Forventede brugstider:

Goodwill: 20 år

Forventede restværdier udgør:

Goodwill: tkr. 0.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

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

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år.

Forventede restværdier udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 210.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 255.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.



# Anvendt regnskabspraksis

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

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

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

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

## Tilgodehavender

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

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominal værdi, svarende til kurs 100.

## 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancen dagens 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Kontantlån er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 25. november - 31. december

Note	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	4.343.578
1. Personalemkostninger	-3.833.580
Af- og nedskrivninger	-207.743
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>302.255</u></b>
Andre finansielle omkostninger	-138.228
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>164.027</u></b>
Skat af årets resultat	-39.996
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>124.031</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	124.031
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>124.031</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017/18
<b>AKTIVER</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	<u>1.425.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.425.000</b></u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.002.682
Indretning lejede lokaler	<u>681.454</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.684.136</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
Deposita	<u>255.590</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>255.590</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>3.364.726</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>151.375</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>151.375</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.380
Andre tilgodehavender	<u>150.349</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>159.729</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	
Likvide beholdninger	<u>19.800</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>19.800</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>330.904</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>3.695.630</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2017/18
<b>PASSIVER</b>	
2. <b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	124.032
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>174.032</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	
Hensættelser til udskudt skat	39.996
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>39.996</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	
3. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	1.614.583
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.614.583</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	472.512
Gæld til pengeinstitutter	563.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.254
Anden gæld	689.259
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.867.019</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.481.602</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.695.630</b>
4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

# Noter

2017/18

## 1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	12
Lønninger	3.714.294
Andre omkostninger til social sikring	119.286
	<u>3.833.580</u>

## 2. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr.0.

## 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedrørende lejemål Nybrovej 401 i Kgs. Lyngby, som af begge parter kan opsiges med 3 måneders varsel.

Den årlige leje udgør tkr. 384.

Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør tkr. 96.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank har kapitalejer stillet selvskyldnerkaution.

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

# 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.”

## Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

### Direktør 1

På vegne af: Sophienholm Café ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-439771872554

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-02-01 14:05:59Z

NEM ID 

## Merete Leth

### Registreret revisor

På vegne af: REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2019-02-01 15:18:40Z

NEM ID 

## Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

### Dirigent

På vegne af: Sophienholm Café ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-439771872554

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-02-03 17:24:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2PZKH-KX5JO-PL7PO-E0EP7-DOEJE-P7MIU

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](mailto: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>