

Cafe Promenaden ApS

Vognmagergade 8B
1120 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/07/2020

Jakob Blom
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cafe Promenaden ApS
Vognmagergade 8B
1120 København K

CVR-nr: 39126680
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
Thyboevej 5
9000 Aalborg
DK Danmark
CVR-nr: 91778750
P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Cafe Promenaden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24/05/2020

Direktion

Jakob Blom

Kristian Wittrup Willumsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Cafe Promenaden ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Promenaden ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aalborg, 24/05/2020

Verner Freundlich Larsen , mne862

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab på værdipapirer og fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle skatter og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger på anlægsaktiver baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider. Disse er fastsat individuelt i størrelsesordenen 3 - 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab på anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Varelager

Varelager måles til kostpris med fradrag for nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte á conto skatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidige indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.702.079	5.937.889
Personaleomkostninger	1	-6.818.125	-5.111.642
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-351.478	-239.840
Resultat af ordinær primær drift		532.476	586.407
Øvrige finansielle omkostninger		-11.949	-13.057
Ordinært resultat før skat		520.527	573.350
Skat af årets resultat	3	-115.276	-135.398
Årets resultat		405.251	437.952
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		405.251	437.952
I alt		405.251	437.952

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		815.082	908.666
Indretning af lejede lokaler		393.980	512.103
Materielle anlægsaktiver i alt		1.209.062	1.420.769
Anlægsaktiver i alt		1.209.062	1.420.769
Fremstillede varer og handelsvarer		309.350	214.600
Varebeholdninger i alt		309.350	214.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.085	214.244
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		805.178	111.899
Andre tilgodehavender		245.313	244.538
Periodeafgrænsningsposter		362.896	144.717
Tilgodehavender i alt		1.529.472	715.398
Likvide beholdninger		124.153	44.182
Omsætningsaktiver i alt		1.962.975	974.180
Aktiver i alt		3.172.037	2.394.949

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		843.203	437.952
Egenkapital i alt		893.203	487.952
Hensættelse til udskudt skat		114.824	127.588
Hensatte forpligtelser i alt		114.824	127.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		946.539	837.923
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		851.421	545.747
Skyldig selskabsskat		128.040	0
Skyldig moms og afgifter		105.928	53.499
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.082	342.240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.164.010	1.779.409
Gældsforpligtelser i alt		2.164.010	1.779.409
Passiver i alt		3.172.037	2.394.949

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	437.952	487.952
Årets resultat		405.251	405.251
Egenkapital, ultimo	50.000	843.203	893.203

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	6.389.846	5.009.343
Atp og andre sociale fonds	133.689	81.287
Fremmed arbejdskraft	366.044	58.426
Personalebeskatning fri kost	-52.678	-37.414
Lønrefusioner	-18.776	0
	6.818.125	5.111.642

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Lokaleindretning	118.123	78.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.355	161.327
	351.478	239.840

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat, refusion via sambeskatning	128.040	7.810
Ændring af udskudt skat	-12.764	127.588
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	115.276	135.398

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	17