

Café SMK ApS

c/o Tue Invest ApS
Store Strandstræde 19
1255 København K

CVR-nr. 39 18 04 21

Årsrapport 2017/18 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/3 2019.



Dirigent Frederik Bille Brahe

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2-4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Café SMK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

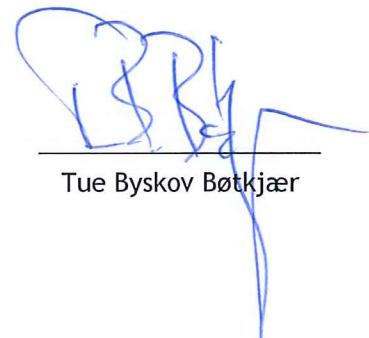
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. februar 2019

Direktion:



Frederik Bille Brahe



Tue Byskov Bøtkjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Café SMK ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café SMK ApS for regnskabsåret 20. december 2017 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 16. februar 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Café SMK ApS c/o Tue Invest ApS Store Strandstræde 19 1255 København K |
| | CVR-nr.: 39 18 04 21 |
| | Stiftet: 20. december 2017 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Frederik Bille Brahe Tue Byskov Bøtkjær |
| Revision | Schyberg · Lykke Registreret Revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse |
| Bank | Danske Bank A/S |

Væsentligste aktiviteter

Café SMK ApS's væsentligste aktivitet er restaurations- og cafédrift, samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er som forventet.

Selskabets egenkapital er negativ og skal reableres. Tilknyttede selskaber har afgivet tilbagetrædelseserklæringer, således at andre kreditorer betales førend disses tilgodehavender. Der er efter ledelsens skøn ikke nogen likvidetsmæssige problemer.

Ledelsen forventer at resultatet for 2019 bliver positivt.

Årsrapporten for Café SMK ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, lokaler, og administration m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

| | Brugstid | Scrapværdi |
|---|----------|------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år | Nej |

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger og andre driftsindtægter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 20. december 2017 - 31. december 2018

| Note | 2017/18 |
|------|---|
| | 12 mdr. kr. |
| | 2.628.120 |
| | BRUTTOFORTJENESTE |
| 1 | Personaleomkostninger -2.820.491 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver -54.081 |
| | RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT -246.452 |
| 2 | Andre finansielle indtægter 704 |
| 3 | Finansielle omkostninger -24.179 |
| | RESULTAT FØR SKAT -269.927 |
| 4 | Skat af årets resultat 59.277 |
| | ÅRETS RESULTAT -210.650 |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: |
| | Udbytte for regnskabsåret 0 |
| | Overført resultat -210.650 |
| | DISPONERET I ALT -210.650 |

Balance

pr. 31. december 2018

| AKTIVER | | 2018 |
|----------------|---|------------------|
| Note | | kr. |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 89.485 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | 89.485 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 89.485 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 64.686 |
| | Tilgodehavender fra salg | 27.000 |
| | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 71.844 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 55.275 |
| | Udskudt skatteaktiv | 4.002 |
| | Andre tilgodehavender | 84.312 |
| | Tilgodehavender | 242.433 |
| | Likvide beholdninger | 705.932 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.013.051 |
| | AKTIVER | 1.102.536 |

Balance

pr. 31. december 2018

| PASSIVER | | 2018 |
|-----------------|---|------------------|
| Note | | kr. |
| | Selskabskapital | 50.000 |
| | Overført resultat | -210.650 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 |
| 6 | EGENKAPITAL | -160.650 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 591.859 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 233.882 |
| | Anden gæld | 437.445 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.263.186 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.263.186 |
| | PASSIVER | 1.102.536 |
| 7 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | |

Noter

2017/18
12 mdr.
kr.

1 Personaleomkostninger

| | |
|--------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 2.743.985 |
| Pensioner | 15.376 |
| Sociale udgifter | 61.130 |
| | <hr/> |
| | 2.820.491 |

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 12 fuldtidsansatte.

2 Andre finansielle indtægter

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Renter selskabsdeltagere og ledelse | 0 |
| Andre renter | 704 |
| | <hr/> |
| | 704 |

3 Finansielle omkostninger

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Renter tilknyttede virksomheder | 18.487 |
| Andre renter | 5.692 |
| | <hr/> |
| | 24.179 |

4 Skat af årets resultat

| | |
|--|----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -55.275 |
| Regulering af udskudt skat | -4.002 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 |
| | <hr/> |
| | -59.277 |

2018
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

| | |
|--|-------------------|
| Kostpris 20. december 2017 | 0 |
| Tilgang | 143.565 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 143.565 |
| Afskrivninger 20. december 2017 | 0 |
| Årets afskrivninger | 54.081 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| Afskrivninger 31. december 2018 | 54.081 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 | 89.484 |

2018
kr.

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -210.650 | 0 | -210.650 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | -210.650 | 0 | -160.650 |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har forpligtelse på lejemål, hvor der er en opsigelse på 6 mdr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapport. Kuma Holding ApS er administrationsselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.