

Esrom ApS

Esromgade 15, 1. 1, 2200 København N

CVR-nr. 39 19 70 22

Årsrapport

29. december 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 29. december 2017 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. december 2017 - 31. december 2018 for Esrom 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 11. juni 2019

Direktion

Nikolaj Grummesgaard

Jesper Stougaard

Jens Ole Boe Lembcke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Eslom ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eslom ApS for regnskabsåret 29. december 2017 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 11. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

Selskabet	Esrom ApS Esromgade 15, 1. 1 2200 København N
	CVR-nr.: 39 19 70 22 Regnskabsår: 29. december - 31. december
Direktion	Nikolaj Grummesgaard Jesper Stougaard Jens Ole Boe Lembcke
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Café Dyrehaven ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive café- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter er først startet op i august måned 2018, hvorved resultatet for perioden alene indeholder 4 måneders reel aktivitet.

Årets resultat er negativt påvirket af engangsomkostninger i forbindelse med opstart, hertil generelle opstartsomkostninger ved etablering af organisation og drift.

Opstartsomkostningerne udgør i niveauet t.kr. 800.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 475 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -955 t.kr.

Årets resultat er negativt påvirket af engangsomkostninger i forbindelse med opstart, hertil generelle opstartsomkostninger ved etablering af organisation og drift.

Opstartsomkostningerne udgør i niveauet t.kr. 800.

Den forventede udvikling

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2018 t.kr. -905, hvorved hele selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og at selskabskapitalen er fuldt retableret indenfor de kommende 1-2 regnskabsår.

Selskabets ejerkreds vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fremadrettede drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	29/12 2017 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	474.863
2 Personaleomkostninger	-1.499.445
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-136.810
Resultat før finansielle poster	-1.161.392
3 Øvrige finansielle omkostninger	-61.958
Resultat før skat	-1.223.350
Skat af årets resultat	268.300
Årets resultat	-955.050
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-955.050
Disponeret i alt	-955.050

Balance

Aktiver	31/12 2018
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.655.492
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.655.492</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.655.492</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	191.299
Varebeholdninger i alt	<u>191.299</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.459
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	268.300
Andre tilgodehavender	16.450
Periodeafgrænsningsposter	612
Tilgodehavender i alt	<u>385.821</u>
Likvide beholdninger	<u>543.516</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.120.636</u>
Aktiver i alt	<u>3.776.128</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	<u>-955.050</u>
	Egenkapital i alt	<u>-905.050</u>
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.976
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.366.586
	Anden gæld	<u>2.063.616</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.681.178</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.681.178</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.776.128</u>
1	Kapitaltab	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualposter	

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2018 t.kr. -905, hvorved hele selskabskapitalen er tabt, og dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og at selskabskapitalen er fuldt reableret indenfor de kommende 1-2 regnskabsår.

Selskabets ejerkreds vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fremadrettede drift.

	29/12 2017 - 31/12 2018
	<hr/>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.457.850
Andre omkostninger til social sikring	15.810
Personaleomkostninger i øvrigt	25.785
	<hr/> 1.499.445 <hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/> 5 <hr/>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	40.688
Andre finansielle omkostninger	21.270
	<hr/> 61.958 <hr/>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	2.792.302
Kostpris 31. december 2018	<hr/> 2.792.302 <hr/>
Årets afskrivninger	-136.810
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<hr/> -136.810 <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<hr/> 2.655.492 <hr/>

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Stiftelse 29. december 2017	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-955.050</u>	<u>-955.050</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>-955.050</u>	<u>-905.050</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeaftale vedrørende huslejekontrakt har en uopsigelsesperiode frem til 30. april 2021, årlige leje 412 t.kr, den samlede lejeforpligtelse udgør 1.029 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Café Dyrehaven ApS, CVR-nr. 31252946 som administrationselskab 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 administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esrom ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt 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 køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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