

Cafe Jenners2 ApS

**Mosedede Strandvej 25
2670 Greve**

CVR-nr. 39 41 49 02

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. marts 2020

Heidi Schäd
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Cafe Jenners2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. marts 2020

Direktion

Heidi Schäd
direktør

Daniella Schäd
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Jenners2 ApS
Mosede Strandvej 25
2670 Greve

CVR-nr.: 39 41 49 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Greve

Direktion

Heidi Schäd, direktør
Daniella Schäd, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive spiserestaurant og handel

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 893.342, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 861.847.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Jenners2 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | | |
|---|-----|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | år |
|---|-----|----|

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.812.548 | 1.441.371 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.557.418</u> | <u>-1.304.823</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-228.330</u> | <u>-210.888</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 26.800 | -74.340 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 860.939 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 53.477 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-31.118</u> | <u>-28.327</u> |
| Resultat før skat | | 910.098 | -102.667 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-16.756</u> | <u>21.172</u> |
| Årets resultat | | <u>893.342</u> | <u>-81.495</u> |
| Foreslået udbytte | | 810.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>83.342</u> | <u>-81.495</u> |
| | | <u>893.342</u> | <u>-81.495</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 451.699 | 544.556 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>451.699</u> | <u>544.556</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 448.442 | 544.556 |
| Indretning af lejede lokaler | | 13.026 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>461.468</u> | <u>544.556</u> |
| Deposita | | 40.000 | 40.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>953.167</u> | <u>1.129.112</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 40.000 | 74.950 |
| Varebeholdninger | | <u>40.000</u> | <u>74.950</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 238.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 17.087 | 32.923 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.416 | 21.172 |
| Tilgodehavender | | <u>259.503</u> | <u>54.095</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>88.100</u> | <u>33.273</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>387.603</u> | <u>162.318</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.340.770</u></u> | <u><u>1.291.430</u></u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.847 | -81.495 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>810.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>861.847</u> | <u>-31.495</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.881 | 48.031 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 585.715 |
| Anden gæld | | <u>429.042</u> | <u>689.179</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>478.923</u> | <u>1.322.925</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>478.923</u> | <u>1.322.925</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.340.770</u></u> | <u><u>1.291.430</u></u> |

Noter

| | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.497.866 | 1.290.528 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.867 | 13.562 |
| Andre personaleomkostninger | <u>25.685</u> | <u>733</u> |
| | <u>1.557.418</u> | <u>1.304.823</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>16.756</u> | <u>-21.172</u> |
| | <u>16.756</u> | <u>-21.172</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2019 | | <u>650.000</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | | <u>650.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | | 105.444 |
| Årets afskrivninger | | <u>92.857</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | | <u>198.301</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | | <u>451.699</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 650.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 37.885 | 14.500 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>687.885</u> | <u>14.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 105.444 | 0 |
| Årets afskrivninger | 133.999 | 1.474 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>239.443</u> | <u>1.474</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>448.442</u> | <u>13.026</u> |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|------------------------|---|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | -81.495 | 0 | -31.495 |
| Årets resultat | 0 | 83.342 | 810.000 | 893.342 |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>50.000</u> | <u>1.847</u> | <u>810.000</u> | <u>861.847</u> |