

Cafe Larsen IVS

**Østergade 18
7900 Nykøbing**

CVR-nr. 39 61 58 86

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2021

Rikke Reiche Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Cafe Larsen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Nykøbing, den 26. januar 2021

Direktion

Marianne Kvorning
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cafe Larsen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Larsen IVS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 26. januar 2021

Brandt

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lotte Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17897

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Larsen IVS
Østergade 18
7900 Nykøbing

CVR-nr.: 39 61 58 86

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Morsø

Direktion

Marianne Kvorning, direktør

Revisor

Brandt
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Frøslev Møllerup Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafe og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 89.341, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 121.488.

Selskabet har i regnskabsåret 2019/20 som følge af COVID19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang.

Regnskabsårets omsætning har som følge af ovenstående forhold været en del lavere end budgetteret, og årets resultat er ligeledes et underskud, selv efter modtagelse af hjælpepakker fra Staten.

Der forventes en stigende aktivitet i regnskabsåret 2020/21 og dermed et forbedret resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Larsen IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, andre driftsindtægter, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 40.000.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		79.934	236.712
Personaleomkostninger	1	<u>-154.853</u>	<u>-263.169</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-74.919	-26.457
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.000</u>	<u>-3.500</u>
Resultat før finansielle poster		-81.919	-29.957
Finansielle omkostninger		<u>-7.422</u>	<u>-7.190</u>
Resultat før skat		-89.341	-37.147
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-89.341</u>	<u>-37.147</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-89.341</u>	<u>-37.147</u>
		<u>-89.341</u>	<u>-37.147</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.500	31.500
Materielle anlægsaktiver	3	<u>24.500</u>	<u>31.500</u>
Andre tilgodehavender		16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>40.500</u>	<u>47.500</u>
Færdigvarer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Andre tilgodehavender		0	4.094
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>4.094</u>
Likvide beholdninger		<u>35.518</u>	<u>3.219</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>55.518</u>	<u>27.313</u>
Aktiver i alt		<u>96.018</u>	<u>74.813</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Overført resultat		<u>-126.488</u>	<u>-37.147</u>
Egenkapital	4	<u>-121.488</u>	<u>-32.147</u>
Banker		77.118	10.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.115	30.791
Anden gæld		<u>109.273</u>	<u>65.196</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>217.506</u>	<u>106.960</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>217.506</u>	<u>106.960</u>
Passiver i alt		<u>96.018</u>	<u>74.813</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	151.676	260.424
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.177</u>	<u>2.745</u>
	<u>154.853</u>	<u>263.169</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Kompensation Covid-19		
Er indregnet i bruttoresultat i resultatopgørelsen		
Kompensation faste omkostninger	33.801	0
Omsætningskompensation	<u>43.082</u>	<u>0</u>
	<u>76.883</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>35.000</u>
Kostpris 1. oktober 2019		<u>35.000</u>
Kostpris 30. september 2020		<u>35.000</u>
		3.500
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019		<u>7.000</u>
Årets afskrivninger		<u>10.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		<u>10.500</u>
		<u>24.500</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	5.000	-37.147	-32.147
Årets resultat	0	-89.341	-89.341
Egenkapital 30. september 2020	5.000	-126.488	-121.488

Virksomhedskapitalen består af 10 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.