

Cafe Larsen IVS

Østergade 18
7900 Nykøbing

CVR-nr. 39 61 58 86

Årsrapport for perioden
4. juni 2018 til 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2020

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 4. juni - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. juni 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juni 2018 - 30. september 2019.

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 25. februar 2020

Direktion

Svend Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cafe Larsen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Larsen IVS for regnskabsåret 4. juni 2018 - 30. september 2019 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 25. februar 2020

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Lotte Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17897

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Larsen IVS
Østergade 18
7900 Nykøbing

CVR-nr.: 39 61 58 86

Regnskabsperiode: 4. juni 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Morsø

Direktion

Svend Larsen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
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 2018/19 udviser et underskud på kr. 37.147, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 32.147.

Årets resultat har ikke været tilfredsstillende. Året har været præget af engangsomkostninger i forbindelse med opstarten. I løbet af året har det også været nødvendigt med ekstra lønudgifter på grund af sygdom.

Der forventes en stigende aktivitet og et positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020, hvor det tabte i dette regnskabsår forventes indtjent igen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Larsen IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 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.

Balancen

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 4. juni - 30. september

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

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>31.500</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>31.500</u>
Andre tilgodehavender		<u>16.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>47.500</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>4.094</u>
Tilgodehavender		<u>4.094</u>
Likvide beholdninger		<u>3.219</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.313</u>
Aktiver i alt		<u><u>74.813</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		5.000
Overført resultat		<u>-37.147</u>
Egenkapital	3	<u>-32.147</u>
Banker		10.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.791
Anden gæld		<u>65.196</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>106.960</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>106.960</u>
Passiver i alt		<u><u>74.813</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

	<u>2018/19</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	260.424
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.745</u>
	<u><u>263.169</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>
Kostpris 4. juni 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>35.000</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 4. juni 2018	0
Årets afskrivninger	<u>3.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>3.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>31.500</u></u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 4. juni 2018	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	-37.147	-37.147
Egenkapital 30. september 2019	5.000	-37.147	-32.147

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

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.