

Cafébilen ApS
Askevænget 11, 1. mf., 7100 Vejle

CVR-nr. 39 80 54 48

Årsrapport

23. august 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 23. august 2018 - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. august 2018 - 31. december 2019 for Cafébilen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. august 2018 - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 3. juni 2020

Direktion

Johan Rauff Baungaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Cafébilen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafébilen ApS for regnskabsåret 23. august 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2. Det fremgår heraf, at selskabet er påvirket af Coronavirussen (COVID-19) og følger virkningerne af nedlukningen af aktiviteter og visse virksomheder mv. i Danmark.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold

Vejle, den 3. juni 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafébilen ApS Askevænget 11, 1. mf. 7100 Vejle
	CVR-nr.: 39 80 54 48
	Regnskabsår: 23. august 2018 - 31. december 2019
Direktion	Johan Rauff Baungaard, Direktør
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8, st. 7100 Vejle
Modervirksomhed	Cafébilen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med cafédrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -198 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -221. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital pr. 31. december 2019. Selskabet er i en fase, hvor de er ved at udvikle deres produkt, som skal finansiere den nuværende negative egenkapital. Ledelsen finansierer driften indtil positiv drift opnås.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises dog til note 2 vedrørende omtale af COVID-19.

Årsrapporten for Cafébilen 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. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 sambeskatte 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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	23/8 2018 - 31/12 2019
Bruttotab	-198.197
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.769
Driftsresultat	-207.966
4 Øvrige finansielle omkostninger	-13.336
Resultat før skat	-221.302
5 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-221.302
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-221.302
Disponeret i alt	-221.302

Balance

Aktiver	31/12 2019
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.709
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>123.709</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>123.709</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.233
Andre tilgodehavender	7.625
Periodeafgrænsningsposter	6.607
Tilgodehavender i alt	<u>22.465</u>
Likvide beholdninger	<u>1.293</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.758</u>
Aktiver i alt	<u>147.467</u>

Balance

Passiver	
Note	31/12 2019
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-221.302
Egenkapital i alt	-171.302
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.278
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	303.490
Anden gæld	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.769
Gældsforpligtelser i alt	318.769
Passiver i alt	147.467

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 23. august 2018	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-221.302	-221.302
	50.000	-221.302	-171.302

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital pr. 31. december 2019. Selskabet er i en fase, hvor de er ved at udvikle deres produkt, som skal finansiere den nuværende negative egenkapital. Ledelsen finansierer driften indtil positiv drift opnås.

2. Efterfølgende begivenheder

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er på nuværende tidspunkt ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt, og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er ikke muligt at foretage en beløbsmæssig opgørelse af de økonomiske konsekvenser af udbruddet af Coronavirus for selskabet på nuværende tidspunkt.

23/8 2018
- 31/12 2019

3. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 1

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder 13.271
Andre finansielle omkostninger 65
13.336

5. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat 0
0

Noter

	<u>31/12 2019</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 23. august 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>133.478</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>133.478</u>
Afskrivninger 23. august 2018	0
Årets afskrivninger	<u>-9.769</u>
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-9.769</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>123.709</u>

7. Eventualposter Eventualaktiver

Der er et ikke optaget skatteaktiv på 48 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Cafébilen Holding ApS, CVR-nr. 39804239 som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Johan Rauff Baungaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-437749382073

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-06-07 07:56:07Z

NEM ID 

Allan Hess Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39090279-RID:30880234

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-06-07 15:34:27Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>