

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **Café Tre Søstre IVS**

Landevejen 70  
6720 Fanø

**CVR-nr. 40156046**

**Årsrapport 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020

---

Birthe Simoni  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 for Café Tre Søstre IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 30. november 2020

### Direktion

Birthe Simoni  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Café Tre Søstre IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Tre Søstre IVS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Helsingør, den 30. november 2020

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

mne8285

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Café Tre Søstre IVS Landevejen 70 6720 Fanø
<b>Telefon</b>	20885151
<b>E-mail</b>	simoni@post.tele.dk
<b>CVR-nr.</b>	40156046
<b>Hjemsted</b>	Fanø
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Birthe Simoni, direktør
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
<b>CVR-nr.</b>	30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i, at drive Café virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på -238.364 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på 158.998 kr., og en egenkapital på -241.033 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden. Coronavirus/COVID19 har eller kan have en væsentlig påvirkning på mængden af såvel danske som udenlandske kunder, bl.a. som følge af de anbefalinger og påbud der gives fra politisk hold. På baggrund af den store usikkerhed Coronavirus/COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af Coronakrisen. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Indtil videre er det dog ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet og kreditfaciliteter til at kunne fortsætte driften.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Café Tre Søstre IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2019/20 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>612.466</b>
Personaleomkostninger	2	-823.155
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.690
<b>Driftsresultat</b>		<b>-238.379</b>
Finansielle indtægter		15
<b>Resultat før skat</b>		<b>-238.364</b>
Skat af årets resultat	3	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-238.364</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-238.364
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-238.364</b>

## Balance 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	64.607
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>64.607</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>64.607</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>94.391</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>94.391</b>
<b>Aktiver</b>		<b>158.998</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Overført resultat		-241.034
<b>Egenkapital</b>		<b>-241.033</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000
Anden gæld		103.951
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		281.080
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>400.031</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>400.031</b>
<b>Passiver</b>		<b>158.998</b>
Usikkerhed om going concern	1	
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	

## Egenkapitaloppgørelsen

Kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	0	0	0
Tilgang	1	0	1
Stiftelsesomkostninger	0	-2.670	-2.670
Årets resultat	0	-238.364	-238.364
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>1</b>	<b>-241.034</b>	<b>-241.033</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening eller ved indskud fra selskabsdeltagerne til sikring af selskabets øvrige kreditorer. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet.

Ledelsen forventer at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2020/21.

	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	807.022
Andre omkostninger til social sikring	10.442
Andre personaleomkostninger	5.691
	<b>823.155</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>3</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	0
	<b>0</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	92.297
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>92.297</b>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-27.690
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-27.690</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>64.607</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 51.863 kr. som ikke er balanceført.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# 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.”

## Birthe Simoni

### Direktør og dirigent

På vegne af: Cafe Tre Søstre

Serienummer: PID:9208-2002-2-945760262335

IP: 185.125.xxx.xxx

2020-12-01 08:50:22Z

NEM ID 

## Peter Kallermann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-12-01 09:43:48Z

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](mailto: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>