

Ri
Stenvej 21D, 1.tv.
8270 Højbjerg
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Café Oskars Venner ApS

Årsrapport for 2019

Mejlgade 49
8000 Århus C
CVR-nr. 40 48 15 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2020

Klaus Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 26. april - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. april - 31. december 2019 for Café Oskars Venner 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 26. april - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. juni 2020

Direktion

Paul Ole Jentsch
direktør

Bestyrelse

Jan Sylvest Andersen
formand

Birthe Sørensen

Klaus Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Café Oskars Venner ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café Oskars Venner ApS for regnskabsåret 26. april - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. april - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 17. juni 2020

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Café Oskars Venner ApS Mejlgade 49 8000 Århus C CVR-nr.: 40 48 15 32 Regnskabsperiode: 26. april - 31. december 2019 Hjemsted: Aarhus |
| Bestyrelse | Jan Sylvest Andersen, formand Birthe Sørensen Klaus Jensen |
| Direktion | Paul Ole Jentsch, direktør |
| Revision | Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Stenvej 21D, 1.tv. 8270 Højbjerg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive Mejlgade 49, st.tv., 8000 Aarhus C for at sikre foreningen Café Oskar et udadvendt og progressivt mødested i Aarhus. Lokalerne kan efter bestyrelsens beslutning tillige udlejes til anden anvendelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 40.176, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 839.824.

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 Café Oskars Venner ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, låneomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

| | | |
|-----------|----|----|
| Bygninger | 50 | år |
|-----------|----|----|

Likvider

Likvider omfatter bankbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 26. april - 31. december

| | Note | 2019 kr. |
|---|------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 14.243 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-7.974</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 6.269 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-57.784</u> |
| Resultat før skat | | -51.515 |
| Skat af årets resultat | | <u>11.339</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-40.176</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-40.176</u> |
| | | <u><u>-40.176</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2019 kr. |
|---------------------------------|------|--------------------------------|
| Aktiver | | |
| Grunde og bygninger | | <u>3.392.026</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>3.392.026</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.392.026</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>11.845</u> |
| Tilgodehavender | | <u>11.845</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>58.558</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>70.403</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.462.429</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2019 kr. |
|--|------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 880.000 |
| Overført resultat | | <u>-40.176</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>839.824</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.663.884 |
| Pantebreve | | 800.771 |
| Deposita | | <u>31.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>2.495.655</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 99.444 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.000 |
| Selskabsskat | | <u>506</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>126.950</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.622.605</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.462.429</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |

Noter

| | 2019 kr. |
|-----------------------------------|---------------|
| 1 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 57.784 |
| | <u>57.784</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg- ninger</u> |
|--|----------------------------------|
| Kostpris 26. april 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 3.400.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>3.400.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 26. april 2019 | 0 |
| Årets afskrivninger | 7.974 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>7.974</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>3.392.026</u> |

3 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 26. april 2019 | 880.000 | 0 | 880.000 |
| Årets resultat | 0 | -40.176 | -40.176 |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>880.000</u> | <u>-40.176</u> | <u>839.824</u> |

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld | Gæld | | Restgæld |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 26. april 2019 | 31. december 2019 | Afdrag | efter 5 år |
| | <u>26. april 2019</u> | <u>31. december 2019</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 1.747.926 | 84.042 | 1.323.022 |
| Pantebreve | 0 | 816.173 | 15.402 | 737.600 |
| Deposita | <u>0</u> | <u>31.000</u> | <u>0</u> | <u>31.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>2.595.099</u> | <u>99.444</u> | <u>2.091.622</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 3 måneders uopsigelighed fra begge parter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.700, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 3.392.

Selskabet har udstedet sælgerpantebrev for t.kr. 340, der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 3.392. Pantebrevet har nominal værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 336.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 480 i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har desuden ejerpantebrev i egen beholdning for t.kr. 603.