

CAFE BIOGRAFEN ApS

Amfipladsen 13
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2020

Susanne Lau Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFE BIOGRAFEN ApS

Amfipladsen 13

5000 Odense C

e-mailadresse: info@cafebio.dk

CVR-nr: 54104510

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

PLUS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egøgårdvej 18

5250 Odense SV

DK Danmark

CVR-nr: 20452897

P-enhed: 1004315592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for CAFE BIOGRAFEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26/03/2020

Direktion

Ole Nielsen

Jørgen Brochorst Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAFE BIOGRAFEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFE BIOGRAFEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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. I tilknytning til udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, 26/03/2020

Jens Ole Andersen , mne11748

registreret revisor

PLUS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 20452897

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er cafe- og biografvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. 3.185.499.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Tekniske anlæg og maskiner 3-5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning lejede lokaler 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		10.449.338	9.693.180
Personaleomkostninger	1	-6.819.378	-6.338.819
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.340	-84.688
Resultat af ordinær primær drift		3.558.620	3.269.673
Andre finansielle indtægter		528.689	0
Øvrige finansielle omkostninger		-41.952	-160.247
Ordinært resultat før skat		4.045.357	3.109.426
Skat af årets resultat		-859.858	-691.406
Årets resultat		3.185.499	2.418.020
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Overført resultat		3.185.499	418.020
I alt		3.185.499	2.418.020

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.869	75.386
Indretning af lejede lokaler		160.941	145.082
Materielle anlægsaktiver i alt		223.810	220.468
Deposita		307.601	304.957
Finansielle anlægsaktiver i alt		307.601	304.957
Anlægsaktiver i alt		532.411	525.425
Varebeholdninger i alt		118.732	117.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.448	233.694
Andre tilgodehavender		34.077	173.575
Periodeafgrænsningsposter		36.029	70.837
Tilgodehavender i alt		225.554	478.106
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.989.498	1.858.659
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.989.498	1.858.659
Likvide beholdninger		1.579.586	3.300.279
Omsætningsaktiver i alt		6.913.370	5.754.287
Aktiver i alt		7.445.781	6.279.712

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	2	200.000	200.000
Overført resultat		4.267.228	1.081.729
Forslag til udbytte		0	2.000.000
Egenkapital i alt		4.467.228	3.281.729
Hensættelse til udskudt skat		7.744	12.056
Hensatte forpligtelser i alt		7.744	12.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.336	510.882
Skyldig selskabsskat		160.170	150.660
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.431.303	2.324.385
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.970.809	2.985.927
Gældsforpligtelser i alt		2.970.809	2.985.927
Passiver i alt		7.445.781	6.279.712

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	6.335.293	5.896.433
Udgifter til social sikring og pensions	406.932	348.252
Andre personaleomkostninger	77.153	94.134
	6.819.378	6.338.819

2. Registreret kapital mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1/1 2019	200.000	1.081.729	2.000.000	3.281.729
Udbetalt udbytte			-2.000.000	-2.000.000
Overført i året		3.185.499		3.185.499
Foreslået udbytte			0	0
Saldo 31/12 2019	200.000	4.267.228	0	4.467.228

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med opsigelsesperiode på 6 måneder.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	17