

CAFE NYHAVN 17 ApS

Nyhavn 17
1051 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/06/2019

Henrik From Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFE NYHAVN 17 ApS

Nyhavn 17

1051 København K

Telefonnummer: 33125419

CVR-nr: 15148071

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Bystykket 5

2850 Nærum

DK Danmark

CVR-nr: 57652551

P-enhed: 1002066476

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for CAFE NYHAVN 17 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.

København, den 23/06/2019

Direktion

Henrik From Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CAFE NYHAVN 17 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CAFE NYHAVN 17 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 regnskabet

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 regnskabet

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. 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. 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.

Nærum, 23/06/2019

Bent Jørgensen , mne8304
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR: 57652551

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabet driver restaurationsvirksomhed og udlejning af fast ejendom samt andre dermed beslægtede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabets regnskabsår er forløbet som forventet.

Resultat af det forløbne år er tilfredsstillende bortset fra kurstabet på værdipapirer.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det er ledelsens vurdering, at der ikke efter regnskabsårets udløb er indtrådt betydningsfulde hændelser, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 finansielle 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Som indtægtskriterium anvendes kontantprincippet samt i uvæsentligt omfang faktureringsprincippet.

I bruttofortjenesten indgår nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug m.v. og andre eksterne omkostninger, der omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Vareforbrug og andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.m. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, kusreguleringer og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 af årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Forskellen mellem den beregnede udgiftsførte skat og den skat, som skal betales af årets skattepligtige indkomst, optages i balancen som udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervet materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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, idet der dog ikke afskrives på grunde:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år.
Ejendomme afskrives over	100 år

Aktiver med en kostpris på under 20.000 kr. 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.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Andele i tilknyttet selskab værdiansættes til dette selskabs regnskabsmæssige værdi ved årets udgang.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til børskurs ved regnskabsårets udgang.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger medtages til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt a conto skat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beregningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		7.241.929	6.207.787
Personaleomkostninger	1	-6.376.876	-6.457.231
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.802	-110.802
Resultat af ordinær primær drift		754.251	-360.246
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-68.686	0
Andre finansielle indtægter		536.987	1.212.216
Øvrige finansielle omkostninger		-1.282.435	-43.319
Ordinært resultat før skat		-59.883	808.651
Skat af årets resultat	2	-24.205	-172.350
Årets resultat		-84.088	636.301
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		-192.088	530.501
I alt		-84.088	636.301

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		14.322.151	14.397.151
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.406	143.208
Materielle anlægsaktiver i alt	3	14.429.557	14.540.359
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		74.831	143.517
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	74.831	143.517
Anlægsaktiver i alt		14.504.388	14.683.876
Fremstillede varer og handelsvarer		59.353	59.353
Varebeholdninger i alt		59.353	59.353
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.551.150	0
Tilgodehavende skat		334.014	268.759
Andre tilgodehavender		6.000	171.828
Tilgodehavender i alt		2.891.164	440.587
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.223.250	11.952.487
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.223.250	11.952.487
Likvide beholdninger		2.598.467	294.151
Omsætningsaktiver i alt		15.772.234	12.746.578
Aktiver i alt		30.276.622	27.430.454

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	5	217.945	217.945
Overkurs ved emission		9.200.681	9.200.681
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		18.517	18.517
Overført resultat		13.327.645	13.575.733
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		22.872.788	23.118.676
Hensættelse til udskudt skat		733.326	743.155
Hensatte forpligtelser i alt		733.326	743.155
Gæld til realkreditinstitutter		5.532.442	2.645.028
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	5.532.442	2.645.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		768.474	442.754
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	143.517
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		358.233	253.813
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.359	83.511
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.138.066	923.595
Gældsforpligtelser i alt		6.670.508	3.568.623
Passiver i alt		30.276.622	27.430.454

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	6.240.012	6.290.172
Pensionsbidrag	75.330	52.404
Andre omkostninger til social sikring m.m.	61.534	114.655
	6.376.876	6.457.231

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-34.034	-202.906
Ændring af udskudt skat	9.829	30.556
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-24.205	-172.350

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lokaler kr.
Kostpris primo	14.877.151	465.426
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	14.877.151	465.426
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-480.000	-322.218
Årets afskrivning	-75.000	-35.802
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-555.000	-358.020
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.322.151	107.406

Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2018 kr. 11.940.000.

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	18.517
Andel i årets resultat	-68.686
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-50.169
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.831
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Insomnia ApS, København	100%	74.831	-68.686

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 217.945 anparter a 1 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2014	217.945
Tilgang	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	217.945

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	5.532.441	220.000	5.312.441	4.378.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	5.532.441	220.000	5.312.441	4.378.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Løgstørgade kr. 25.000.

Herudover er der kun tinglyst gæld til realkreditinstitutter.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	11