

Cafe Rene ApS

Cvr.nr.: 21 12 61 01

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2021

This document has esignatur Agreement-ID: 500243ddnt241926364

GoAudit Revisionsanpartsselskab



Ny Adelgade 5A, 3.sal 1104 København K. Telefon: 33 14 99 49

E-mail: atina@atina.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Balance 30. september	8
Egenkapitalopgørelse 30. september	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2019 til 30. september 2020 for Cafe Rene ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Selskabet har fravalgt revision, også for fremtidige regnskabsår, og ledelsen erklærer i den forbindelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 15. marts 2021

Direktion

René Sebelin Poulsen

Bestyrelse

Nels Hørslev Bjerregaard
formand

René Sebelin Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cafe Rene ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Rene ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse gældende dansk standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at den fornødne likviditet som følge af nuværende beholdning og forventede kompensationer vil kunne sikre den fortsatte drift ind til en normalisering af driften, i relation til COVID-19 restriktioner udfases.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 vores 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7 stk. 2

Selskabets mellemregninger er ikke renteberegnet i overensstemmelse med armslængdevilkår, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 15. marts 2021

GoAudit Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 37 20 59 07

Jesper Præst Olsen

Statsautoriseret revisor

mne35537

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Rene ApS
Axeltorv 6
1609 København V

CVR-nr.: 21 12 61 01

Regnskabsår : 1. oktober - 30. september

Stiftet: 1. juli 1998

Hjemsteds-
kommune: København

Direktion

René Sebelin Poulsen

Bestyrelse

Nels Hørslev Bjerregaard, formand

René Sebelin Poulsen

Revision

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets udvikling i det 23. regnskabsår har været som forventet, og resultatet anses for tilfredsstillende.

Ejerkredsen har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæringer, jf. note 7.

Der henvises til note 2, vedrørende usikkerhed ved selskabets fortsatte drift.

Kapital tab:

Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabslovens §119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende udvikling i de kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Selskabets forventninger til fremtiden kan blive påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af efterfølgende begivenheder i note 1.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		1.333.859	2.010.821
Personaleomkostninger	2	-1.590.821	-2.098.354
Af- og nedskrivninger	3	-216.000	-213.489
Resultat før finansielle poster		-472.962	-301.022
Finansielle omkostninger		-161.627	-88.660
Resultat før skat		-634.589	-389.682
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-634.589	-389.682

Resultatdisponering

Foreslåes disponeret således:

Udbytte	0	0
Overført resultat	-634.589	-389.682
Disponeret i alt	-634.589	-389.682

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		921.832	1.118.619
Materielle anlægsaktiver i alt	4	921.832	1.118.619
Deposita		173.165	173.165
Finansielle anlægsaktiver i alt		173.165	173.165
Anlægsaktiver i alt		1.094.997	1.291.784
Varelager		208.312	280.360
Varebeholdninger i alt		208.312	280.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.024	3.217
Andre tilgodehavender		31.545	93.940
Tilgodehavender i alt		36.569	97.157
Likvide beholdninger i alt		12.000	12.000
Omsætningsaktiver i alt		256.881	389.517
Aktiver i alt		1.351.878	1.681.301

Balance 30. september

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-5.576.904	-4.942.315
Egenkapital i alt		-4.976.904	-4.342.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	29.306
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	29.306
Kortfristet del af langfristet gæld		0	29.925
Gæld til kreditinstitutter		331.809	246.521
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		114.657	114.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser		742.135	702.917
Anden gæld		5.140.181	4.900.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.328.782	5.994.310
Gældsforpligtelser i alt		6.328.782	6.023.616
Passiver i alt		1.351.878	1.681.301
Særlige poster	6		
Tilbageførselsregulering	7		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse 30. september

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	600.000	-4.942.315	0	-4.342.315
Årets resultat	0	-634.589	0	-634.589
Egenkapital ultimo	600.000	-5.576.904	0	-4.976.904

Noter til årsrapporten

1 Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Der er stor sikkerhed for at Covid-19 får negative konsekvenser for selskabets omsætning. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på indtjeningen i 2020/21 efter en forventet genåbning.

2 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet denne afhænger af, at selskabets nuværende finansiering opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet, og at driften forbedres væsentligt. Ledelsen forventer, at fortsat finansiering vil ske og at de efter regnskabsårets udløb foretagne tiltag til omkostningsbesparelser og forbedring af omsætning vil forbedre driften. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. En af selskabets ultimative ejere René S. Poulsen har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring, jf. note 7.

3 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Lønninger	1.579.013	2.044.238
Pensioner	0	40.581
Sociale omkostninger	63.430	66.306
Øvrige personaleomkostninger	-20.237	-52.771
Reg. Feriepengeforpligtelse	-31.385	0
	1.590.821	2.098.354
Gennemsnitlig antal ansatte	7	11

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.683.008
Årets tilgang	19.213
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	2.702.221
Afskrivninger primo	-1.564.389
Årets afskrivninger	-216.000
Afskrivninger ultimo	-1.780.389
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	921.832

5 Skat af årets resultat	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets beregnede skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
	0	0

6 Særlige poster

Selskabet har modtaget lønkomensation med i alt DKK 574.603 og komensation for faste omkostninger med i alt 249.657, hvilket beløb indgår i bruttoresultatet under andre driftsindtægter.

7 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets ejer René S. Poulsen har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring. René S. Poulsen træder således tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer og har tilkendegivet at ville stille den fornødne driftskapital til rådighed for selskabet, således at selskabet frem til den ordinære generalforsamling vedr. 2019/20 kan opfylde dets forpligtelser.

Noter til årsrapporten

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv

Selskabet har indgået lejekontrakt på Axeltorv 6, København. Aftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige betingelser.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Sebelin Holding ApS, som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank har selskabets hovedanpartshaver og direktøren stillet personlig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Rene ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af visse regler fra klasse C virksomheder.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen, fratrukket andre eksterne omkostninger, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører indkomståret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet kan tages i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - 10 år

Småanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse herfor omkostningføres.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivitet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Præst Olsen

Statsautoriseret revisor

RID: 91685128

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2021 kl.: 15:15:07

Underskrevet med NemID

NEM ID

René Sebelin Poulsen

Dirigent/direktør

PID: 9208-2002-2-365377327091

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2021 kl.: 14:25:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 500243ddm241926364

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.