

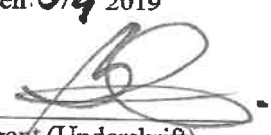
Café René ApS

**Axeltorv 6
1609 København V**

CVR-nr 21 12 61 01

**ÅRSRAPPORT
2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den **6/9** 2019



Dirigent (Underskrift)

Nis J. Bennetzen

Dirigent (Blok bogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Café René 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

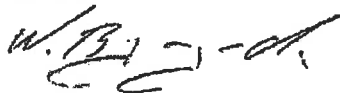
København V, den 3. september 2019

Direktion

René S. Poulsen


Bestyrelse

Nels Bjerregaard
Formand



René S. Poulsen


Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Café René ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café René ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Virksomhedens ledelse har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Virksomhedens ledelse er igang med forhandlinger med forskellige långivere og investorer, men der foreligger på nuværende tidspunkt ikke en aftale, hvorfor der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

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. 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 afkræftende 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

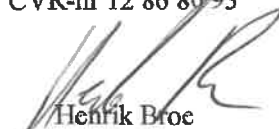
Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapport rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven indberettet urigtige oplysninger til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

Allerød, den 3. september 2019

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93



Henrik Broe
Statsautoriseret revisor
mne34152



Selskabsoplysninger

Selskabet	Café René ApS Axeltorv 6 1609 København V
	CVR-nr: 21 12 61 01 Stiftet: 1. juli 1998 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Nels Bjerregaard, formand René S. Poulsen
Direktion	René S. Poulsen
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Restauranten har været igennem endnu et meget svært år med flere justeringer af konceptet.

Året har givet et underskud på t.kr. -1.374, og en egenkapital ultimo regnskabsåret på t.kr. -3.953.

Selskabets ledelse har iværksat yderligere nye tiltag og spareplaner, der skulle bevirke et stigende antal gæster, og dermed også en øget omsætning og indtjening.

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

Der henvises til note 1, vedrørende usikkerhed ved selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er stadig ledelsens forventning, at de foretagne tiltag og besparelser vil betyde en væsentlig forbedring i aktivitetsniveauet i restauranten og dermed en væsentlig forbedring af selskabets indtægter.

Der er udarbejdet et foreløbigt budget, der udviser et mindre overskud for regnskabsåret 2018/19.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Café René ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sebelin Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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 og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse
1. oktober - 30. september

Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.644.337	758
2 Personaleomkostninger	-2.731.734	-2.583
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-214.555	-207
DRIFTSRESULTAT	-1.301.952	-2.032
Andre finansielle omkostninger	-71.855	-158
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.373.807	-2.190
4 Skat af årets resultat	0	-68
ÅRETS RESULTAT	-1.373.807	-2.258
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.373.807	-2.258
DISPONERET I ALT	-1.373.807	-2.258



Balance 30. september
AKTIVER

Note	2018 kr.	2017 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.157.930	1.371
Materielle anlægsaktiver	1.157.930	1.371
ANLÆGSAKTIVER	1.157.930	1.371
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	384.003	420
Varebeholdninger	384.003	420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	12
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	42
Andre tilgodehavender	271.701	374
Periodeafgrænsningsposter	27.346	27
Tilgodehavender	299.047	455
Likvide beholdninger	12.000	12
OMSÆTNINGSAKTIVER	695.050	887
AKTIVER	1.852.980	2.258



Balance 30. september
PASSIVER

Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital	600.000	600
Overført resultat	-4.552.633	-3.179
6 EGENKAPITAL	-3.952.633	-2.579
Kreditinstitutter	331.057	341
Leverandører af varer og tjenesteydelser	840.481	316
Anden gæld	4.634.075	4.180
Kortfristede gældsforpligtelser	5.805.613	4.837
GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)	5.805.613	4.837
PASSIVER	1.852.980	2.258

- 7 Tilbagetrædelseserklæring
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
1 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.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	13	11
Lønninger	2.445.027	2.318
Pensioner	175.721	163
Andre omkostninger til social sikring	110.986	102
	2.731.734	2.583
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.555	207
	214.555	207
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	68
	0	68



Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2017	3.089.994
Årets tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2018	3.089.994
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2017	-1.717.509
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-214.555
Af-/nedskrivninger 30. september 2018	-1.932.064
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	1.157.930

	1/10 2017	Forslag til re- sultatdispo- nering	30/9 2018
6 Egenkapital			
Anpartskapital	600.000	0	600.000
Overført resultat	-3.178.826	-1.373.807	-4.552.633
	-2.578.826	-1.373.807	-3.952.633

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. 2018/19 kan opfylde dets forpligtelser.

Noter

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.