

Nicolai Spisehus ApS

Låsbygade 48 B
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.10.2018 - 30.09.2019

8. regnskabsår

CVR. nr. 33 75 48 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19. december 2019

Rasmus Nørbo Iversen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.10.2018 - 30.09.2019	8
Balance pr. 30.09.2019	9
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Nicolai Spisehus ApS
Låsbygade 48 B
6000 Kolding

Telefon: 61 67 68 94
Email: info@nicolai-cafe.dk

CVR-nr.: 33 75 48 09
Stiftet: 6. juni 2011
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Rasmus Nørbo Iversen
Annie F. Svenningsen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Spar Nord

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/2019 for selskabet Nicolai Spisehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. december 2019

I direktionen

Rasmus Nørbo Iversen

Annie F. Svenningsen

343/3/KR/MHV

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Nicolai Spisehus ApS

Konklusion ¶

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nicolai Spisehus ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske 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 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 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 væsentlig 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.

Kolding, den 19. december 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 47.291, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 974.324 og en egenkapital på kr. 205.518.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019/2020

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2018 - 30.09.2019

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTORESULTAT	3.210.774	3.122.429
1 Personaleomkostninger	-3.082.177	-3.167.767
2 Afskrivninger	-44.879	-61.768
Driftsresultat	83.718	-107.106
Finansielle indtægter	2.698	6.608
Finansielle omkostninger	-11.293	-4.731
Ordinært resultat før skat	75.123	-105.229
Skat af årets resultat	-27.832	7.100
ÅRETS RESULTAT	47.291	-98.129
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	47.291	-98.129
DISPONERET I ALT	47.291	-98.129

BALANCE PR. 30.09.2019

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.619	94.498
Materielle anlægsaktiver i alt	49.619	94.498
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 49.619	 94.498
 Varelager	 87.111	 115.493
Varebeholdninger i alt	87.111	115.493
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 29.655	 74.285
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	216.921	1.875
Andre tilgodehavender	94.362	94.330
Tilgodehavender i alt	340.938	170.490
 Likvide beholdninger	 496.656	 815.121
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 924.705	 1.101.104
 AKTIVER I ALT	 974.324	 1.195.602

BALANCE PR. 30.09.2019**PASSIVER**

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Selskabskapital	87.500	87.500
Overført resultat	118.018	70.727
5 EGENKAPITAL I ALT	205.518	158.227
Hensættelser til udskudt skat	4.431	12.143
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	4.431	12.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.789	223.502
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	210.260
Selskabsskat	35.544	3.607
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.860	7.917
Anden gæld	473.182	579.946
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	764.375	1.025.232
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	764.375	1.025.232
PASSIVER I ALT	974.324	1.195.602

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.915.385	2.975.855
Pensioner	27.410	24.000
Andre omkostninger til social sikring	112.831	105.839
Andre personaleomkostninger	26.551	62.073
Personaleomkostninger i alt	3.082.177	3.167.767
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	13,6	13,7
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	44.879	61.768
Afskrivninger i alt	44.879	61.768
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.544	3.607
Årets ændring i udskudt skat	-7.712	-10.707
Skat af årets resultat i alt	27.832	-7.100

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2018	411.682	623.353
Tilgang 2018/2019	0	31.155
Afgang 2018/2019	0	-242.825
Kostpris pr. 30.09.2019	411.682	411.683
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2018	317.184	422.695
Afskrivninger på udgåede aktiver	0	-167.278
Afskrivninger i 2018/2019	44.879	61.768
Samlede afskrivninger pr. 30.09.2019	362.063	317.185
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2019	49.619	94.498
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
5		<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital		
Selskabskapital		
Saldo primo		87.500
Saldo ultimo		87.500
Overført resultat		
Saldo primo		70.727
Årets resultat		47.291
Saldo ultimo		118.018
Egenkapital ultimo		205.518
Ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år:		
Indbetalt ved stiftelse		80.000
Kapitalforhøjelse d. 11.12.2013		34.300
Kapitalnedsættelse d. 27.04.2016		-26.800
Selskabskapital i alt		87.500

6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Til sikkerhed for huslejekontrakten er der stillet bankgaranti på kr. 100.000.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 360.000 incl. fællesudgifter. Huslejekontrakten kan opsiges med et års varsel.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, herunder leasede aktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært, scarpværdi; 0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.