

CAFEEN SØNDERTORV VEJLE APS

SØNDERTORV 1, 7100 VEJLE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. marts 2023

Lars Hyldsberg Berggreen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafeen Søndertorv Vejle ApS
	Søndertorv 1
	7100 Vejle
	CVR-nr.: 34 35 32 20
	Stiftet: 27. februar 2012
	Kommune: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Lars Hyldsberg Berggreen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Roms Hule 4, 1. sal
	7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Cafeen Søndertorv Vejle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. marts 2023

Direktion:

Lars Hyldsberg Berggreen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Cafeen Søndertorv Vejle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafeen Søndertorv Vejle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Vejle, den 29. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive café og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserer for regnskabsåret 2021/22 et underskud på 816 tkr. Selskabets resultat er påvirket negativt af Corona-virussen og afledte konsekvenser af en række restriktioner. I sagens natur har restriktionerne påvirket selskabets aktivitet negativt med en afledt effekt på selskabets likviditet og økonomiske stilling. I det perspektiv vurderes selskabets resultat, efter omstændighederne, for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	6.009.197	6.666.714
Personaleomkostninger.....	2	-6.290.623	-6.425.349
Af- og nedskrivninger.....		-508.487	-662.851
DRIFTSRESULTAT		-789.913	-421.486
Andre finansielle indtægter.....	3	122.019	104.835
Andre finansielle omkostninger.....	4	-360.355	-135.187
RESULTAT FØR SKAT		-1.028.249	-451.838
Skat af årets resultat.....	5	212.067	94.556
ÅRETS RESULTAT		-816.182	-357.282
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-816.182	-357.282
I ALT		-816.182	-357.282

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsmidler.....		312.317	391.727
Indretning af lejede lokaler.....		1.549.891	1.778.335
Andre investeringsaktiver.....		126.169	126.169
Forudbetalinger.....		266.838	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	2.255.215	2.296.231
ANLÆGSAKTIVER.....		2.255.215	2.296.231
Råvarer og hjælpematerialer.....		221.890	158.045
Varebeholdninger.....		221.890	158.045
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		53.889	162.284
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....		3.135.948	2.911.419
Udskudte skatteaktiver.....		131.630	0
Andre tilgodehavender.....		339.903	688.803
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.992	2.737
Periodeafgrænsningsposter.....		24.206	94.743
Tilgodehavender.....		3.688.568	3.859.986
Likvider.....		124.041	1.383.105
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.034.499	5.401.136
AKTIVER.....		6.289.714	7.697.367

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		1.731.662	2.547.844
EGENKAPITAL.....		1.811.662	2.627.844
Hensættelse til udskudt skat.....		0	77.445
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	77.445
Gæld til pengeinstitut.....		1.000.000	1.268.209
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.000.000	1.268.209
Gæld til pengeinstitut.....		404.709	325.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.152.541	789.835
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	12.691
Selskabsskat.....		0	29.360
Anden gæld.....		1.920.802	2.566.530
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.478.052	3.723.869
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.478.052	4.992.078
PASSIVER.....		6.289.714	7.697.367
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	80.000	2.547.844	2.627.844
Forslag til resultatdisponering.....		-816.182	-816.182
Egenkapital 30. september 2022.....	80.000	1.731.662	1.811.662

NOTER

Note

Særlige poster

1

I forlængelse af udbruddet af Covid-19, og de konsekvenser dette har medført for selskabet, er der i indeværende regnskabsår modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen for tabt omsætning med 99 tkr., for lønomkostninger med 482 tkr., for faste omkostninger for 368 tkr.

Der er i regnskabsåret 2021 modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen for tabt omsætning 127 tkr, lønomkostninger med 1.904 tkr. og for faste omkostninger med 1.328 tkr.

Kompensationerne indgår i selskabets bruttofortjeneste.

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	18	19	
Løn og gager	6.079.250	6.233.132	
Pensioner.....	61.156	65.227	
Andre personaleomkostninger.....	150.217	126.990	
	6.290.623	6.425.349	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	121.919	104.835	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	100	0	
	122.019	104.835	
Andre finansielle omkostninger			4
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	360.355	135.187	
	360.355	135.187	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-2.992	-2.737	
Regulering af udskudt skat.....	-209.075	-91.819	
	-212.067	-94.556	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2021.....	2.309.932	3.388.805
Tilgang	88.468	112.165
Kostpris 30. september 2022.....	2.398.400	3.500.970
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	1.918.205	1.610.470
Årets afskrivninger	167.878	340.609
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	2.086.083	1.951.079
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	312.317	1.549.891
	Andre investeringsaktiver	Forudbetalinger
Kostpris 1. oktober 2021.....	126.169	0
Tilgang	0	266.838
Kostpris 30. september 2022.....	126.169	266.838
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	126.169	266.838

Langfristede gældsforpligtelser

7

	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Gæld til pengeinstitut.....	1.270.220	270.220	0	1.593.662
	1.270.220	270.220	0	1.593.662

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lars Berggreen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Operationel leasing og øvrige kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på 154 tkr. og en samlet restleasingydelse på 394 tkr.

Selskabet har indgået en aftale om forpagtning med en forpligtelse til betaling af forpagtningsafgift i opsigelsesperioden på 225 tkr.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2.500 tkr. over for pengeinstitut med sikkerhed i goodwill, driftsmidler mv., varelagre og tilgodehavender, hvis bogførte værdi pr. 30. september 2022 udgør 2.264 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cafeen Søndertorv Vejle ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Andre investeringsaktiver måles til kostpris, der omfatter investeringsvines købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.