



Café Humlechok ApS

Nygade 16
8600 Silkeborg
CVR-nr. 36547081

Årsrapport 01.08.2023 - 31.07.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.10.2024

Christian Cramer Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 31.07.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Humlechok ApS

Nygade 16

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36547081

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.08.2023 - 31.07.2024

Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen, formand

Christian Cramer Nielsen

Benjamin Olsen Faber

Direktion

Benjamin Olsen Faber, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024 for Café Humlechok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23.10.2024

Direktion

Benjamin Olsen Faber
direktør

Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen
formand

Christian Cramer Nielsen

Benjamin Olsen Faber

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Café Humlechok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Humlechok ApS for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 23.10.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.766.255	4.840.816
Personaleomkostninger	1	(4.935.085)	(4.375.749)
Af- og nedskrivninger		(331.923)	(322.197)
Driftsresultat		499.247	142.870
Andre finansielle indtægter	2	365	0
Andre finansielle omkostninger		(24.996)	(46.508)
Resultat før skat		474.616	96.362
Skat af årets resultat	3	(102.081)	(18.000)
Årets resultat		372.535	78.362
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		372.535	78.362
Resultatdisponering		372.535	78.362

Balance pr. 31.07.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		476.825	714.474
Indretning af lejede lokaler		80.433	174.705
Materielle aktiver	4	557.258	889.179
Deposita		72.000	72.000
Finansielle aktiver		72.000	72.000
Anlægsaktiver		629.258	961.179
Råvarer og hjælpematerialer		104.344	185.422
Varebeholdninger		104.344	185.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.461	102.067
Udskudt skat		19.000	38.000
Andre tilgodehavender		60.000	980
Periodeafgrænsningsposter		28.478	17.287
Tilgodehavender		187.939	158.334
Likvide beholdninger		677.489	505.131
Omsætningsaktiver		969.772	848.887
Aktiver		1.599.030	1.810.066

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		729.678	357.143
Egenkapital		829.678	457.143
Anden gæld		0	500.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.551	243.901
Skyldig skat		83.641	0
Anden gæld		553.160	609.022
Kortfristede gældsforpligtelser		769.352	852.923
Gældsforpligtelser		769.352	1.352.923
Passiver		1.599.030	1.810.066

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	357.143	457.143
Årets resultat	0	372.535	372.535
Egenkapital ultimo	100.000	729.678	829.678

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.750.451	4.258.608
Pensioner	72.179	47.970
Andre omkostninger til social sikring	112.455	69.171
	4.935.085	4.375.749
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	9

2 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	365	0
	365	0

3 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	83.081	0
Ændring af udskudt skat	19.000	18.000
	102.081	18.000

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.874.213	865.668
Kostpris ultimo	1.874.213	865.668
Af- og nedskrivninger primo	(1.159.739)	(690.960)
Årets afskrivninger	(237.649)	(94.275)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.397.388)	(785.235)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	476.825	80.433

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.
Den samlede huslejeoplygtigelse udgør 315 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-12 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.