

Deloitte.



Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2024/25	6
Balance pr. 31.07.2025	7
Egenkapitalopgørelse for 2024/25	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Humlechok ApS

Nygade 16

8600Silkeborg

CVR-nr.: 36547081

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.08.2024- 31.07.2025

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 01.08.2024 - 31.07.2025 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. 31.07.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2024 - 31.07.2025.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2024 - 31.07.2025 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 03.09.2025

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 01.08.2024 - 31.07.2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, notersamt 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 03.09.2025

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 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.400.386	5.766.255
Personaleomkostninger	1	(5.390.062)	(4.935.085)
Af- og nedskrivninger		(266.074)	(331.923)
Driftsresultat		744.250	499.247
Andre finansielle indtægter	2	1.146	365
Andre finansielle omkostninger		(9)	(24.996)
Resultat før skat		745.387	474.616
Skat af årets resultat	3	(162.837)	(102.081)
Årets resultat		582.550	372.535
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		270.000	0
Overført resultat		312.550	372.535
Resultatdisponering		582.550	372.535

Balance pr. 31.07.2025

Aktiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		268.833	476.825
Indretning af lejede lokaler		22.351	80.433
Materielle aktiver	4	291.184	557.258
Deposita		72.000	72.000
Finansielle aktiver		72.000	72.000
Anlægsaktiver		363.184	629.258
Råvarer og hjælpematerialer		112.622	104.344
Varebeholdninger		112.622	104.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.691	80.461
Udskudt skat		31.000	19.000
Andre tilgodehavender		100.031	60.000
Periodeafgrænsningsposter		33.321	28.478
Tilgodehavender		210.043	187.939
Likvide beholdninger		1.849.226	677.489
Omsætningsaktiver		2.171.891	969.772
Aktiver		2.535.075	1.599.030

Passiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		1.042.228	729.678
Forslag til udbytte for regnskabsåret		270.000	0
Egenkapital		1.412.228	829.678
Skyldig skat		174.837	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	174.837	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.651	132.551
Skyldig skat		83.081	83.641
Anden gæld		692.278	553.160
Kortfristede gældsforpligtelser		948.010	769.352
Gældsforpligtelser		1.122.847	769.352
Passiver		2.535.075	1.599.030

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	729.678	0	829.678
Årets resultat	0	312.550	270.000	582.550
Egenkapital ultimo	100.000	1.042.228	270.000	1.412.228

Noter

1 Personaleomkostninger

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Gager og lønninger	5.196.439	4.750.451
Pensioner	89.734	72.179
Andre omkostninger til social sikring	103.889	112.455
	5.390.062	4.935.085
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	12

2 Andre finansielle indtægter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.146	365
	1.146	365

3 Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Aktuel skat	174.837	83.081
Ændring af udskudt skat	(12.000)	19.000
	162.837	102.081

4 Materielle aktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel Indretning af

	og inventar kr.	lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.874.213	865.668
Kostpris ultimo	1.874.213	865.668
Af- og nedskrivninger primo	(1.397.388)	(785.235)
Årets afskrivninger	(207.992)	(58.082)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.605.380)	(843.317)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	268.833	22.351

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2024/25 kr.
Skyldig skat	174.837
	174.837

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	322.137	314.640

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 lokale omkostninger, 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

