



**REVISION SJÆLLAND**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Jyllingevej 59, 1. sal  
DK-2720 vanløse  
Telefon 36 88 50 50  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

**Partnere**  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark  
Thomas Jørgensen  
Nikolaj Kjeldgaard Jørgensen

*Cafe Delias ApS  
Marielyst Strandvej 52  
4873 Væggerløse*

*CVR-nr: 40 18 02 81*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2023 - 30. juni 2024*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. oktober 2024

---

Guiseppe Donshelby  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Cafe Delias ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 21. oktober 2024

### **Direktion**

Giuseppe Donshelby

??6103,115T??

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Cafe Delias ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Delias ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Vanløse, den 21. oktober 2024

**Revision Sjælland**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark  
Registreret Revisor  
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Cafe Delias ApS  
Marielyst Strandvej 52  
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 40 18 02 81  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Giuseppe Donshelby

**Pengeinstitut**

Møns Bank A/S  
Vinhusgade 2  
4700 Næstved

**Revisor**

Revision Sjælland  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Jyllingevej 59, 1. sal  
2720 Vanløse

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive restaurantvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Delias ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, 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 vedrørende mellemværender med tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdien 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 nominal 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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 nettorealisationseværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.958.851</b>	<b>2.703.956</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.294.425	-2.328.827
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-185.104	-159.183
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>479.322</b>	<b>215.946</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	426	0
Andre finansielle indtægter .....	22.262	25.481
Andre finansielle omkostninger.....	-34.485	-29.893
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>467.525</b>	<b>211.534</b>
Skat af årets resultat.....	-106.747	-64.668
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>360.778</b>	<b>146.866</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	360.778	146.866
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>360.778</b>	<b>146.866</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
AKTIVER

	2024	2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	219.053	284.551
Indretning af lejede lokaler .....	105.694	178.210
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>324.747</b>	<b>462.761</b>
Deposita .....	129.400	183.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>129.400</b>	<b>183.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>454.147</b>	<b>646.161</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	101.000	98.500
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>101.000</b>	<b>98.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	134.340	34.423
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.226.505	351.676
2 Tilgodehavender hos kapitalinteresser .....	149.987	132.168
Andre tilgodehavender .....	0	163.772
Udskudt skatteaktiv .....	38.613	26.648
Periodeafgrænsningsposter .....	2.363	4.523
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.551.808</b>	<b>713.210</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>361.576</b>	<b>344.444</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.014.384</b>	<b>1.156.154</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.468.531</b>	<b>1.802.315</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat.....	1.236.254	875.475
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.276.254</b>	<b>915.475</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	379.766	356.671
Selskabsskat.....	127.853	0
Anden gæld.....	500.324	359.807
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	184.334	170.362
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.192.277</b>	<b>886.840</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.192.277</b>	<b>886.840</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.468.531</b>	<b>1.802.315</b>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2023/24	2022/23
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	7
Lønninger .....	2.120.889	2.169.634
Pensioner .....	102.000	102.000
Andre omkostninger til social sikring.....	71.536	57.193
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.294.425</u></b>	<b><u>2.328.827</u></b>
	2024	2023
<b>2 Tilgodehavender hos kapitalinteresser</b>		
Tilgodehavende Tonies Bakery ApS .....	149.987	132.168
<b>Tilgodehavender hos kapitalinteresser i alt.....</b>	<b><u>149.987</u></b>	<b><u>132.168</u></b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser		

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Giuseppe Donshelby

Adm. direktør

På vegne af: Delias ApS

Serienummer: 45b368ef-0971-4fae-be4a-47e57ff702ac

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-10-23 06:15:57 UTC



## Giuseppe Donshelby

Direktør

På vegne af: Delias ApS

Serienummer: 45b368ef-0971-4fae-be4a-47e57ff702ac

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-10-23 06:15:57 UTC



## Ulrik Danmark

REVISION SJÆLLAND GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:

28309791

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Godkendt Revisionsakt...

Serienummer: 2ae4c15f-15ee-47be-9b6d-e114f2e6f707

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-10-23 09:16:36 UTC



## Giuseppe Donshelby

Dirigent

På vegne af: Delias ApS

Serienummer: 45b368ef-0971-4fae-be4a-47e57ff702ac

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-10-23 10:09:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: OGVGE-1QASJ-XU34A-HMNCK-SU1HP-0V013

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**