
CAFE STIFTEN ApS

CVR-nr.: 32762522

Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2023

Marianne Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFE STIFTEN ApS Banegårdspladsen 11 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 32762522 Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark
	CVR-nr.: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2022 for Cafe Stiften ApS, der udviser et resultat på kr. -105.997 samt en egenkapital på kr. 3.146.614, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 22/06/2023

Direktion

Marianne Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAFE STIFTEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFE STIFTEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 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 regnskabet

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

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.

Aarhus, den 22/06/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at drive en restaurationsvirksomhed i Aarhus Midtby.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2022 udgør kr. 1.469.426 mens årets resultat efter skat udgør kr. -105.997.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 3.146.614.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2022 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens klasse B, og er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%
Indretning af lokaler.....	5 år	0%
Goodwill.....	10 år	0%

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

Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

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.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.469.426	1.584.698
Personaleomkostninger	1	-1.511.641	-1.079.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-42.991	-30.255
Resultat af ordinær primær drift		-85.206	475.386
Andre finansielle indtægter	3	37.965	30.169
Øvrige finansielle omkostninger	4	-82.980	-40.997
Ordinært resultat før skat		-130.221	464.558
Skat af årets resultat	5	24.224	-113.857
Årets resultat		-105.997	350.701
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-105.997	350.701
I alt		-105.997	350.701

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.700	48.333
Indretning af lejede lokaler		34.078	56.686
Materielle anlægsaktiver i alt	7	157.778	105.019
Deposita		601.253	589.462
Finansielle anlægsaktiver i alt		601.253	589.462
Anlægsaktiver i alt		759.031	694.481
Fremstillede varer og handelsvarer		324.270	554.121
Varebeholdninger i alt		324.270	554.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.065.810	3.042.126
Udskudte skatteaktiver		3.894	6.463
Tilgodehavende skat		26.793	0
Andre tilgodehavender		266.816	240.783
Periodeafgrænsningsposter		25.879	125.888
Tilgodehavender i alt		4.389.192	3.415.260
Likvide beholdninger		3.000	268.929
Omsætningsaktiver i alt		4.716.462	4.238.310
AKTIVER I ALT		5.475.493	4.932.791

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.021.614	3.127.611
Egenkapital i alt		3.146.614	3.252.611
Andre hensatte forpligtelser		180.000	180.000
Hensatte forpligtelser i alt		180.000	180.000
Gæld til banker		677.923	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		547.806	275.719
Skyldig selskabsskat		0	107.800
Skyldig moms og afgifter		242.276	245.161
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		269.463	606.710
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		411.411	264.790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.148.879	1.500.180
Gældsforpligtelser i alt		2.148.879	1.500.180
PASSIVER I ALT		5.475.493	4.932.791

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	3.127.611	3.252.611
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-105.997	-105.997
Egenkapital, ultimo	125.000	3.021.614	3.146.614

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	1.436.524	1.025.195
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	67.061	43.584
Øvrige personaleforhold	8.056	10.278
I alt	1.511.641	1.079.057

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i rapportperioden udgjorde ca. 6,25 medarbejdere mod 4,33 forrige regnskabsår.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Goodwill	0	0
Indretning af lejede lokaler	22.608	22.608
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.383	7.647
I alt	42.991	30.255

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 37.965 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 82.980 vedrører kr. 25.377 renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	-26.793	107.800
Ændring af udskudt skat	2.569	6.057
I alt	-24.224	113.857

Der er i perioden indbetalt kr. 107.800 i koncernskat.

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	350.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	350.000
Af- og nedskrivning primo	350.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	350.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Inventar og driftsmidler
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.767.098	541.456
Tilgang	0	95.750
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.767.098	637.206
Af- og nedskrivning primo	1.710.412	493.123
Årets afskrivning	22.608	20.383
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.733.020	513.506
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.078	127.700

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse med en månedlig leje på kr. 105.209. Lejekontrakten har en uopsigelighedsperiode på 6 måneder.

Selskabet har indgået aftale om leasing af en Mercedes Benz Vito med en månedlig ydelse på kr. 1.538. Der resterer 26 måneder af aftalen.

Herudover har selskabet underskrevet en støtteerklæring overfor Moderselskabet på kr. 4.065.810

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DHS Aarhus Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tegnet løsørepantsat på kr. 500.000 med sikkerhed i goodwill, lejerettigheder, deposita m.m. samt virksomhedspant på kr. 500.000.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

6