

CAFE STIFTEN ApS

CVR-nr.: 32762522

Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

Ali Mahabadi Abedi
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: 01/01/2021 - 31/12/2021
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 2021 for Cafe Stiften ApS, der udviser et resultat på kr. 350.701 samt en egenkapital på kr. 3.252.611, 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 13/05/2022

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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

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, 13/05/2022

COMPU REVISION A/S
CVR: 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 2021 udgør kr. 1.584.698 mens årets resultat efter skat udgør kr. 350.701.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 3.252.611.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2021 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været påvirket i januar til april, hvor der var begrænset med salg grundet national nedlukning. Det har samlet for året påvirket situationen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 7,7% i forhold til året før, som også var et år ramt af coronarestriktioner.

Forventninger til fremtiden

Efter en kort nedlukning i starten af 2022 er landet vendt tilbage til mere normale forhold, hvor restriktionerne er fjernet helt.

Det forventes ikke at der for den resterende del af året, at der vil komme yderligere restriktioner og virksomheden forventer et år som før Covid 19.

Der forventes et resultat omkring kr. 400.000 – 500.000 i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 eksklusiv 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 rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.584.698	1.607.749
Personaleomkostninger	1	-1.079.057	-979.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-30.255	-42.240
Resultat af ordinær primær drift		475.386	586.507
Andre finansielle indtægter	3	30.169	94.897
Øvrige finansielle omkostninger	4	-40.997	-37.323
Ordinært resultat før skat		464.558	644.081
Skat af årets resultat	5	-113.857	-149.280
Årets resultat		350.701	494.801
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		350.701	494.801
I alt		350.701	494.801

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.333	5.980
Indretning af lejede lokaler		56.686	79.294
Materielle anlægsaktiver i alt	7	105.019	85.274
Deposita		589.462	547.110
Finansielle anlægsaktiver i alt		589.462	547.110
Anlægsaktiver i alt		694.481	632.384
Fremstillede varer og handelsvarer		554.121	561.579
Varebeholdninger i alt		554.121	561.579
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.042.126	2.822.889
Udskudte skatteaktiver		6.463	12.520
Andre tilgodehavender		240.783	210.094
Periodeafgrænsningsposter		125.888	23.490
Tilgodehavender i alt		3.415.260	3.068.993
Likvide beholdninger		268.929	20.517
Omsætningsaktiver i alt		4.238.310	3.651.089
AKTIVER I ALT		4.932.791	4.283.473

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.127.611	2.776.910
Egenkapital i alt		3.252.611	2.901.910
Andre hensatte forpligtelser		180.000	180.000
Hensatte forpligtelser i alt		180.000	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.719	192.725
Skyldig selskabsskat		107.800	154.673
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		851.871	572.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		264.790	281.207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.500.180	1.201.563
Gældsforpligtelser i alt		1.500.180	1.201.563
PASSIVER I ALT		4.932.791	4.283.473

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.776.910	2.901.910
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	350.701	350.701
Egenkapital, ultimo	125.000	3.127.611	3.252.611

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	1.025.195	922.945
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	43.584	44.658
Øvrige personaleforhold	10.278	11.399
I alt	1.079.057	979.002

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i rapportperioden udgjorde ca. 4,33 medarbejdere, hvilket er 0,67 mindre end forrige regnskabsår.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill	0	2.917
Indretning af lejede lokaler	22.608	18.608
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.647	20.715
I alt	30.255	42.240

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 30.169 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 40.997 vedrører kr. 23.150 renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	107.800	154.673
Ændring af udskudt skat	6.057	-5.393
I alt	113.857	149.280

Der er i perioden indbetalt kr. 154.673 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 kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.767.098	491.456
Tilgang	0	50.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.767.098	541.456
Af- og nedskrivning primo	1.687.804	485.476
Årets afskrivning	22.608	7.647
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.710.412	493.123
Regnskabsmæssig værdi ultimo	56.686	48.333

8. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været påvirket i januar til april, hvor der var begrænset med salg grundet national nedlukning. Det har samlet for året påvirket situationen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 7,7% i forhold til året før, som også var et år ramt af coronarestriktioner.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse med en månedlig leje på kr. 103.244. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på 6 måneder.

Herudover har selskabet indgået aftale om leasing af en Mercedes Benz Vito med en månedlig ydelse på kr. 1.538. Der resterer 38 måneder af aftalen.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DHS Aarhus Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstkatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

11. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter en kort nedlukning i starten af 2022 er landet vendt tilbage til mere normale forhold, hvor restriktionerne er fjernet helt.

Det forventes ikke at der for den resterende del af året, at der vil komme yderligere restriktioner og virksomheden forventer et år som før Covid 19.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

4