

Cafe Frirummet ApS

Torvegade 10 V, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 39 25 57 23

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022.

Monica Brejndahl Hald Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Cafe Frirummet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 8. juli 2022

Direktion

Monica Brejndahl Hald Poulsen

Louise Brejndahl Hald Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Cafe Frirummet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Frirummet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Viborg, den 8. juli 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Frirummet ApS
Torvegade 10 V
8850 Bjerringbro

Telefon: 61 43 54 55

CVR-nr.: 39 25 57 23

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Monica Brejndahl Hald Poulsen
Louise Brejndahl Hald Poulsen

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af café.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af covid-19 restriktioner og nedlukninger har selskabets likviditet været presset. Selskabet har fået tilført ekstern kapital i regnskabsåret. Selskabet har fra samme modtaget tilsagn om tilførelse af kapital i nødvendigt omfang. Som følge heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde sin drift i det kommende år

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på -189.117 kr. mod -147.880 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -293.152 kr.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved fremtidig drift.

Årets resultat og den økonomiske udvikling har været væsentlig påvirket af konsekvenserne af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark. Cafeen har været tvangslukket, hvilket i sagens natur har påvirket indtjeningen negativt.

Årets driftsresultat er lavere end forventet ved regnskabsårets begyndelse og anses for tilfredsstillende under de givne forhold med coronakrisen.

Selskabet har modtaget corona hjælpepakker.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Frirummet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensationspakker som følge af Covid-19 restriktioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttotab	-12.013	-67.098
3 Personaleomkostninger	-115.745	-101.188
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.111	-17.111
Driftsresultat	-144.869	-185.397
Øvrige finansielle omkostninger	-7.248	-4.483
Resultat før skat	-152.117	-189.880
Skat af årets resultat	-37.000	42.000
Årets resultat	-189.117	-147.880
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-189.117	-147.880
Disponeret i alt	-189.117	-147.880

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	2.196	3.953
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.545	87.899
Materielle anlægsaktiver i alt	74.741	91.852
Anlægsaktiver i alt	74.741	91.852
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	37.000
Andre tilgodehavender	41.277	25.365
Tilgodehavender i alt	41.277	62.365
Likvide beholdninger	3.642	9.520
Omsætningsaktiver i alt	44.919	71.885
Aktiver i alt	119.660	163.737

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-333.152	-144.035
	Egenkapital i alt	-293.152	-104.035
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.315	20.000
	Anden gæld	368.497	247.772
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	412.812	267.772
	Gældsforpligtelser i alt	412.812	267.772
	Passiver i alt	119.660	163.737

1 Usikkerhed om going concern

2 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværksætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	100	39.900	3.845	43.845
Henlagt af årets resultat	0	0	-147.880	-147.880
Overført fra reserve for iværksætterselskaber	39.900	0	0	39.900
Overført til selskabskapital	0	-39.900	0	-39.900
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	-144.035	-104.035
Henlagt af årets resultat	0	0	-189.117	-189.117
	40.000	0	-333.152	-293.152

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af covid-19 restriktioner og nedlukninger har selskabets likviditet været presset. Selskabet har fået tilført ekstern kapital i regnskabsåret. Selskabet har fra samme modtaget tilsagn om tilførelse af kapital i nødvendigt omfang. Som følge heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde sin drift i det kommende år.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Kompensation for faste omkostninger	62.563	0
	<u>62.563</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	62.563	0
Resultat af særlige poster netto	<u>62.563</u>	<u>0</u>

<u>2021</u>	<u>2020</u>
-------------	-------------

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	95.515	85.746
Pensioner	11.134	10.851
Andre omkostninger til social sikring	5.396	3.124
Personaleomkostninger i øvrigt	3.700	1.467
	<u>115.745</u>	<u>101.188</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Louise Brejndahl Hald Poulsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-181377328385
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2022 kl.: 09:53:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Monica Brejndahl Høst Petersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-885435608086
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2022 kl.: 08:54:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Fogtmann Juelsen

Som Revisor
RID: 98494520
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2022 kl.: 10:06:10
Underskrevet med NemID

NEM ID

Monica Brejndahl Høst Petersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-885435608086
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2022 kl.: 10:08:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2305dcupNuQ248010947

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.