

# CAFÉ ENGHOLMEN ApS

Borgbjergsvej 28 st  
2450 København SV

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**20/05/2021**

**Kurt Christian Lauritzen  
Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CAFÉ ENGHOLMEN ApS Borgbjergsvej 28 st 2450 København SV
	CVR-nr: 33165714 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
<b>Revisor</b>	TK REVISION GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB Rødpilevænget 21 2880 Bagsværd DK Danmark
	CVR-nr: 30201795 P-enhed: 1012947085

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Cafe Engholmen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Engholmen ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 FSR- danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Bagsværd, 19/05/2021

Tommy Kjær Nielsen , mne7587  
Registreret revisor  
TK REVISION GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 30201795

# Ledelsesberetning

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets udvikling har efter ledelsens vurdering været mindre tilfredsstillende. Den negative udvikling i selskabets aktiviteter skyldes samfundets nedlukning på grund af Corona pandemien.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Cafe Engholmen ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor under den enkelte regnskabspost. Aktiver indregnes på balancedagen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes på balancedagen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning og måling tages hensyn til de gevinster og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen. Handelsdato anvendes ved indregning af finansielle aktiver og forpligtelser. I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning er salg af varer og tjenesteydelser. Salget indregnes i resultatopgørelsen i det år, risiko overgår til kunden, eller hvor tjenesteydelsen er udført og beløbene kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og tab på debitorer mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursreguleringer af værdipapirer og valuta, modtaget udbytte på aktier indregnet under værdipapirer.

#### Skat

Tillæg, fradrag og godtgørelser under acontoskatteordningen indgår under finansielle poster. I resultatopgørelsen indregnes den aktuelle skat af årets resultat samt ændring i hensættelse til udskudt skat. Skat af egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Der foretages fuld hensættelse til udskudt skat på grundlag af alle midlertidige forskelle ved brug af den balanceorienterede gælds metode. Forskellene opstår mellem den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser og disses regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat opgøres med de skattesatser, der er vedtaget eller forventes vedtaget på balancedagen. Udskudte skatteaktiver indregnes i den udstrækning, det er sandsynligt, at der vil opstå en fremtidig positiv skattepligtig indkomst, som de midlertidige forskelle og skattemæssige underskud kan modregnes i. Udskudt skatteaktiv måles til til forventet nettorealiseringsværdi.

### Balancen

## Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmateriel og inventar 3-8 år  
Indretning lejde lokaler 5 år

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til laveste værdi af kostpris og nettorealisationsevne. Kostprisen fastsættes efter FIFO-princippet. Kostprisen for færdigvarer omfatter råmaterialer. Låneomkostninger indregnes ikke. Nettorealisationsevnen udgøres af den forventede salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og salgs- omkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter hovedsageligt varetilgodehavender. Tilgodehavender måles til oprindeligt fakturabeløb med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tabrisici opgjort på grundlag af individuel vurdering.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdninger og måles til dagsværdi.

## Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen. Egenkapitalen er indregnet til nominel værdi. Udbytte for regnskabsåret indregnes i balancen som forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Udbytte der foreslås udbetalt for regnskabsåret indgår i egenkapitalen og oplyses i en note til egenkapitalen.

## Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes når selskabet har en juridisk eller faktisk forpligtelse som følge af tidligere begivenheder og det er sandsynligt, at forpligtelsen vil medføre træk på selskabets økonomiske ressourcer.

## Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttoresultat</b>			<b>1.240.423</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.148.944</b>	
Personaleomkostninger	1	-1.232.084	-1.181.613
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.939	
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-90.079</b>	<b>58.810</b>
Andre finansielle indtægter		2	10
Øvrige finansielle omkostninger		-6.786	-42
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-96.863</b>	<b>58.778</b>
Skat af årets resultat		19.817	-13.146
<b>Årets resultat</b>		<b>-77.046</b>	<b>45.632</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-77.046	45.632
<b>I alt</b>		<b>-77.046</b>	<b>45.632</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Indretning af lejede lokaler		51.911	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>51.911</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>51.911</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		43.291	32.529
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>43.291</b>	<b>32.529</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	30.104
Udskudte skatteaktiver		64.456	44.639
Tilgodehavende skat		2.000	12.010
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>66.456</b>	<b>86.753</b>
Likvide beholdninger		212.876	264.044
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>322.623</b>	<b>383.326</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>374.534</b>	<b>383.326</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-82.110	-5.064
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-2.110</b>	<b>74.936</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.282	25.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		352.362	282.793
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>376.644</b>	<b>308.390</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>376.644</b>	<b>308.390</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>374.534</b>	<b>383.326</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.201.312	1.153.580
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	30.772	28.033
	<b>1.232.084</b>	<b>1.181.613</b>

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2020</b>
	5