

CAFÉ ENGHOLMEN ApS

CVR-nr.: 33165714

Borgbjergsvej 28 st
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

19/05/2022

Kurt Christian Lauritzen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFÉ ENGHOLMEN ApS
Borgbjergsvej 28 st
2450 København SV

CVR-nr: 33165714
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

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 2021 - 31. december 2021 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, 18/05/2022

Tommy Kjær Nielsen ,mne7587
Godkendt 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 været mindre tilfredsstillende. Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og opfylder derfor ikke selskabslovens krav til kapitalforhold, men ledelsen er opmærksom herpå. Ledelsen har forventning om, at der for de kommende regnskabsår vil være overskud og at selskabet derved kan reetablere selskabets kapital ved egen drift. Det er ledelsens forventning, at der er likviditet og kreditfaciliteter til at videreføre driften af selskabet fremadrettet.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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 2021 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 nettorealisationsværdi.

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 5 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 nettorealiseringsværdi. Kostprisen fastsættes efter FIFO-princippet. Kostprisen for færdigvarer omfatter råmaterialer. Låneomkostninger indregnes ikke. Nettorealiseringsværdien 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		798.560	1.148.944
Personaleomkostninger	1	-1.032.608	-1.232.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.610	-6.939
Resultat af ordinær primær drift		-245.658	-90.079
Andre finansielle indtægter		11	2
Øvrige finansielle omkostninger		-470	-6.786
Ordinært resultat før skat		-246.117	-96.863
Skat af årets resultat		60.471	19.817
Årets resultat		-185.646	-77.046
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-185.646	-77.046
I alt		-185.646	-77.046

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler		40.301	51.911
Materielle anlægsaktiver i alt		40.301	51.911
Anlægsaktiver i alt		40.301	51.911
Fremstillede varer og handelsvarer		43.291	43.291
Varebeholdninger i alt		43.291	43.291
Udskudte skatteaktiver		115.927	64.456
Tilgodehavende skat		0	2.000
Tilgodehavender i alt		115.927	66.456
Likvide beholdninger		132.482	212.876
Omsætningsaktiver i alt		291.700	322.623
AKTIVER I ALT		332.001	374.534

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-267.756	-82.110
Egenkapital i alt		-187.756	-2.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.273	24.282
Skyldig moms og afgifter		48.051	102.136
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		69.862	250.226
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.571	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		519.757	376.644
Gældsforpligtelser i alt		519.757	376.644
PASSIVER I ALT		332.001	374.534

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	986.225	1.201.312
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	46.383	30.772
	1.032.608	1.232.084

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	4