

Cafe Glass ApS

Frigrunden 3

6270 Tønder

CVR-nr. 42 48 70 15

Årsrapport for perioden 1. juli 2024 til 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2025

Helle Glass
dirigent

Søndergade 14
6270 Tønder

Østergade 6A
6240 Løgumkloster

Brundtlandparken 5
6520 Toftlund

Østergade 28
6500 Vojens

tlf. +45 7472 4111
Mail: info@tonderrevision.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025	6
Balance pr. 30. juni 2025	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Cafe Glass ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 10. september 2025

Direktion

Helle Glass

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Cafe Glass ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Cafe Glass ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 10. september 2025

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen
statsautoriseret revisor
mne49099

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Glass ApS Frigrunden 3 6270 Tønder
	Hjemmeside: www.cafeglass.dk
	CVR-nr.: 42 48 70 15
	Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025
	Stiftet: 22. juni 2021
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Helle Glass
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et underskud på kr. 33.197, og selskabets balance pr. 30. juni 2025 udviser en negativ egenkapital på kr. 492.048.

Ledelsen betragter resultatet for utilfredsstillende. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift i selskabet og ledelsen vurderer at der ikke er behov for yderligere likviditet. Indehaveren har overfor selskabet erklæret at denne vil stille kapital til rådighed til brug for driften.

Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025

	Note	<u>2024/2025</u> kr.	<u>2023/2024</u> kr.
Bruttofortjeneste		171.127	124.732
Personaleomkostninger	1	<u>-131.786</u>	<u>-151.490</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		39.341	-26.758
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-33.190</u>	<u>-33.034</u>
Resultat før finansielle poster		6.151	-59.792
Finansielle indtægter	2	52	27
Finansielle omkostninger	3	<u>-39.400</u>	<u>-53.342</u>
Årets resultat		<u><u>-33.197</u></u>	<u><u>-113.107</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-33.197</u>	<u>-113.107</u>
		<u><u>-33.197</u></u>	<u><u>-113.107</u></u>

Balance pr. 30. juni 2025

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	4	<u>231.668</u>	<u>245.463</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>231.668</u>	<u>245.463</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>231.668</u>	<u>245.463</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>14.150</u>	<u>11.500</u>
Varebeholdning i alt		<u>14.150</u>	<u>11.500</u>
Andre tilgodehavender		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Likvide beholdninger		<u>66.725</u>	<u>27.139</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>86.875</u>	<u>44.639</u>
Aktiver i alt		<u><u>318.543</u></u>	<u><u>290.102</u></u>

Balance pr. 30. juni 2025

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-532.048</u>	<u>-498.851</u>
Egenkapital		<u>-492.048</u>	<u>-458.851</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.319	15.350
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		745.813	706.588
Anden gæld		<u>31.459</u>	<u>27.015</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>810.591</u>	<u>748.953</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>810.591</u>	<u>748.953</u>
Passiver i alt		<u><u>318.543</u></u>	<u><u>290.102</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	40.000	-498.851	-458.851
Årets resultat	0	-33.197	-33.197
Egenkapital 30. juni 2025	<u>40.000</u>	<u>-532.048</u>	<u>-492.048</u>

Noter

	2024/2025	2023/2024
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	129.780	149.953
Andre omkostninger til social sikring	2.006	1.537
	131.786	151.490
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	52	27
	52	27
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	39.400	53.342
	39.400	53.342
4 Materielle anlægsaktiver		
		Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2024		330.341
Tilgang i årets løb		19.395
Kostpris 30. juni 2025		349.736

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	84.878
Årets afskrivninger	<u>33.190</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>118.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u><u>231.668</u></u>

5 Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiver ikke indregnet udgør i alt kr. 116.510.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Glass ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Brugstid Restværdi

Indretning af lejede lokaler 10 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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, der med balancedagens 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.