

Gluds Cafe Aps

CVR-nr.: 40851038

Jernbanegade 18 st
5750 Ringe

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

29/06/2022

Kenny Glud Nissen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gluds Cafe Aps
Jernbanegade 18 st
5750 Ringe

CVR-nr: 40851038
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark
CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Gluds Cafe Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringe , den 15/06/2022

Direktion

Kenny Glud Nissen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Gluds Cafe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gluds Cafe 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 Ethiske 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 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.

Ringe, 15/06/2022

KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640
Anders Korsgaard, mne17139
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i drift af cafe.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -128. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 343 og en egenkapital på tkr. -264.

Virksomhedens andet regnskabsår har stadig været domineret af COVID-19. Virksomheden har i store dele af året været tvangslukket eller underlagt åbningstidsrestriktioner. Samtidig har pandemiens politiske tiltag haft voldsom indflydelse på købs- og adfærdsmønstre, og derved har det været svært at navigere i markedet.

Det har med disse udfordringer naturligvis været svært at skabe et tilfredsstillende resultat.

Selskabets ledelse er bevidst om at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men den massive tilflytning og omfattende nybyggeri i lokalområdet, giver store muligheder for fremtiden. Kundegrundlaget er i kraftig vækst, og vil i høj grad kunne påvirke fremtidig drift positivt.

På baggrund af dette, ser ledelsen derfor særdelses positivt på fremtiden for selskabet.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i de kommende år, således at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste/tab

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

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld. Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 brugstider:

Indretning lejede lokaler: 5 år Restværdi: 0

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet/datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		643.485	551.428
Personaleomkostninger	1	-771.889	-765.345
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.816	-45.698
Resultat af ordinær primær drift		-169.220	-259.615
Nedskrivning af finansielle aktiver		6.117	7.996
Øvrige finansielle omkostninger		-22.620	-20.959
Ordinært resultat før skat		-185.723	-272.578
Skat af årets resultat		57.618	36.331
Årets resultat		-128.105	-236.247
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-128.105	-236.247
I alt		-128.105	-236.247

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Indretning af lejede lokaler		117.567	158.383
Materielle anlægsaktiver i alt		117.567	158.383
Anlægsaktiver i alt		117.567	158.383
Råvarer og hjælpematerialer		56.904	47.228
Varebeholdninger i alt		56.904	47.228
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.859	1.548
Udskudte skatteaktiver		93.949	36.331
Andre tilgodehavender		21.000	21.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	51.113	67.996
Periodeafgrænsningsposter		0	38.071
Tilgodehavender i alt		167.921	164.946
Likvide beholdninger		910	1.429
Omsætningsaktiver i alt		225.735	213.603
AKTIVER I ALT		343.302	371.986

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-364.352	-236.247
Egenkapital i alt		-264.352	-136.247
Gæld til banker		248.987	290.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.659	30.168
Skyldig moms og afgifter		185.459	67.458
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		75.549	119.859
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		607.654	508.233
Gældsforpligtelser i alt		607.654	508.233
PASSIVER I ALT		343.302	371.986

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	744.968	743.933
Pensionsbidrag	11.179	13.544
Andre omkostninger til social sikring	15.742	7.868
	<u>771.889</u>	<u>765.345</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har kr. 51.113 tilgode hos ledelsen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 9,45%.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gluds Cafe Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet deltager i lejeaftaler vedr. inventar.

Selskabet deltager i leasingaftale vedr. inventar. Restløbetid 23 mdr. á kr. 1.024.

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje andrager kr. 84.000. Lejemålet kan opsiges med 6. mdr. varsel.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	3