

Café Silas ApS

Kærsangervej 1
6800 Varde

CVR nr. 43758098

Årsrapport
01/07/2024 - 30/06/2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/09/2025

Jonna Holten Kristensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse 01/07/2024 - 30/06/2025

Balance 30/06/2025

Noter

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Silas ApS

Kærsangervej 1

6800 Varde

CVR-nr:

43758098

Stiftelsesdato:

03/01/2023

Direktion:

Jonna Holten Kristensen

Regnskabsår:

01/07/2024 - 30/06/2025

Revisor

Navn og efternavn på revisor:

Anders Bærentzen

Beskrivelse af revisor:

Registreret revisor

Revisors MNE-nummer:

mne34273

Firmanavn:

Din Revisor Varde ApS registreret revisionselskab

Vejnavn:

Hammeren

Nummer:

16

Postnummer:

6800

By:

Varde

CVR-nr:

35407359

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01/07/2024 - 30/06/2025 for Café Silas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/06/2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/07/2024 - 30/06/2025.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 26/09/2025

Direktion

Jonna Holten Kristensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Café Silas ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Café Silas ApS for regnskabsåret 01/07/2024 - 30/06/2025 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, 26/09/2025

Din Revisor Varde ApS registreret revisionselskab
CVR: 35407359

Anders Bærentzen
Registreret revisor
MNE-nr.:mne34273

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive Cafe virksomhed med servering af mad og drikkevarer og hertil tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 118.348, og virksomhedens balance pr. 30/06/2025 udviser en egenkapital på kr. -30.400.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2025 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der har været en ændring i virksomhedens anvendte regnskabspraksis i forbindelse med virksomhedens sammenligningstal for 2023/24. Dette skyldes en ændring i klassifikationen af visse omkostninger. Andre personaleomkostninger er i årsregnskabet for 2024/25 blevet omklassificeret og præsenteres nu under administrationsomkostninger i resultatopgørelsen, hvor det vurderes at give et mere retvisende billede. Ændringen har ingen indvirkning på årets resultat eller egenkapital.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 01/07/2024 - 30/06/2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Bruttoresultat		1.142.129	919.645
Personaleomkostninger	2	-979.541	-1.153.586
Af- og nedskrivninger		-1.899	0
Resultat før finansielle poster		160.689	-233.941
Øvrige finansielle omkostninger		-7.289	-6.919
Resultat før skat		153.400	-240.860
Skat af årets resultat		-35.052	52.113
Årets resultat		118.348	-188.747
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		118.348	-188.747
Årets resultat		118.348	-188.747

Balance 30/06/2025

Note	2025 kr.	2024 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.071	0
Materielle anlægsaktiver	36.071	0
Deposita	21.250	21.250
Finansielle anlægsaktiver	21.250	21.250
Anlægsaktiver i alt	57.321	21.250
Andre tilgodehavender	37.775	0
Udskudt skatteaktiv	17.061	52.113
Tilgodehavender	54.836	52.113
Likvide beholdninger	155.963	131.132
Omsætningsaktiver i alt	210.799	183.245
Aktiver i alt	268.120	204.495

Balance 30/06/2025

Note	2025 kr.	2024 kr.
Passiver		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-70.400	-188.747
Egenkapital	-30.400	-148.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.855	61.250
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.175	121.115
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	207.490	170.877
Kortfristede forpligtelser	298.520	353.242
Gældsforpligtelser	298.520	353.242
Passiver i alt	268.120	204.495

Noter

1. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 17, som forventes at kunne udnyttes inden for 3-5 år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger

Andre omkostninger til social sikring

I alt

Gennemsnitligt antal ansatte

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har eventualforpligtelser for samlet kr. 42.500.

	2025	2024
	kr.	kr.
	946.957	1.153.586
	32.584	0
	979.541	1.153.586
	4	3