

Café Opera ApS

CVR-nr.: 37611298

Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

Ali Mahabadi Abedi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Café Opera ApS
Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

CVR-nr: 37611298
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2021 for Café Opera ApS, der udviser et resultat på kr. -376.013 samt en egenkapital på kr. -1.078.122, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus , den 22/06/2022

Direktion

Marianne Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Café Opera ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Opera ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten usikkerhed ved going concern i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan oppebæres den nødvendige driftsindtjening og om der fortsat kan opnås tilsagn ift. finansiering af driften og facilitering af selskabets gældsforpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne sikre den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 22/06/2022

COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en restaurationsvirksomhed i Aarhus Midtby.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2021 udgør kr. 755.349, mens årets resultat efter skat udgør kr. -376.013.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -1.078.122.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2021 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse, ejerkreds og søsterselskaber bakker op om den fortsatte drift og finansierings-forholdene.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i årets løb været fortsat påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i samlet 4 måneder. Det har samlet for året påvirket situationen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 64,8% i forhold til året før, som også var et år med restriktioner.

Forventninger til fremtiden

Efter regnskabsårets udløb er restriktionerne i Danmark fjernet. Det har åbnet mulighederne for at holde åbent som før Covid 19 brød ud.

Ledelsen forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og likviditetsforhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er ændret i forhold til sidste periode.

Afskrivninger på inventar og driftsmidler og indretning af lejede lokaler har tidligere været foretaget med en afskrivningsperiode på 5 år. Afskrivningsperioden er ændret til 10 år. Afskrivninger i foregående år er uændrede. Restauranten er inspiceret og vurderingen er, at det findes sandsynligt at inventaret har en levetid på 10 år. Dette har medført positivt i resultatopgørelsen med kr. 537.609.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		755.349	60.484
Personaleomkostninger	1	-490.380	-312.583
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-537.609	-537.609
Resultat af ordinær primær drift		-272.640	-789.708
Andre finansielle indtægter	3	13.617	91.429
Øvrige finansielle omkostninger	4	-223.331	-266.910
Ordinært resultat før skat		-482.354	-965.189
Skat af årets resultat	5	106.341	209.716
Årets resultat		-376.013	-755.473
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-376.013	-755.473
I alt		-376.013	-755.473

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
6

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		336.504	462.311
Indretning af lejede lokaler		1.465.662	1.877.464
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.802.166	2.339.775
Deposita		510.000	510.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		510.000	510.000
Anlægsaktiver i alt		2.312.166	2.849.775
Råvarer og hjælpematerialer		105.267	102.835
Varebeholdninger i alt		105.267	102.835
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.359.330	1.462.476
Tilgodehavende skat		115.775	224.845
Andre tilgodehavender		662.970	444.724
Periodeafgrænsningsposter		60.000	98.002
Tilgodehavender i alt		2.198.075	2.230.047
Likvide beholdninger		1.500	1.500
Omsætningsaktiver i alt		2.304.842	2.334.382
AKTIVER I ALT		4.617.008	5.184.157

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.128.122	-752.109
Egenkapital i alt		-1.078.122	-702.109
Hensættelse til udskudt skat		123.975	114.541
Hensatte forpligtelser i alt		123.975	114.541
Gæld til banker		3.733.421	4.152.052
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	3.733.421	4.152.052
Gæld til banker		904.765	667.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		421.333	466.983
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.666	78.456
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		407.970	406.357
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.837.734	1.619.673
Gældsforpligtelser i alt		5.571.155	5.771.725
PASSIVER I ALT		4.617.008	5.184.157

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-752.109	-702.109
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-376.013	-376.013
Egenkapital, ultimo	50.000	-1.128.122	-1.078.122

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	461.575	322.605
Pensionsbidrag	0	9.516
Andre omkostninger til social sikring	27.350	17.838
Øvrige personaleforhold	1.455	-37.376
I alt	490.380	312.583

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde ca. 1,7 medarbejdere, hvilket er 0,9 mindre end forrige regnskabsår.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Inventar og driftsmidler	125.807	125.807
Indretning af lejede lokaler	411.802	411.802
I alt	537.609	537.609

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 13.617 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 223.331 vedrører kr. 4.143 renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2021 kr.
Aktuel skat	-115.775
Ændring af udskudt skat	9.434
Regulering vedrørende tidligere år	0
	-106.341

6. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Indeholdt i bruttofortjenesten på kr. 755.349 er indeholdt kr. 2.308.709 i godtgørelse på lønkompensation, kompensation for selvstændige og kompensation på faste omkostninger i forbindelse med Covid 19 fordelt således:

Faste omkostninger: 2.196.750
Lønkompensation: 42.192
Kompensation for selvstændige: 69.767

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.258.069	4.118.019
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.258.069	4.118.019
Af- og nedskrivning primo	795.758	2.240.555
Årets afskrivning	125.807	411.802
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	921.565	2.652.357
Regnskabsmæssig værdi ultimo	336.504	1.465.662

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Langfristet gæld kr. 3.733.421 forfalder ca. kr. 1.700.000 inden for 5 år.

9. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomheden har i årets løb været fortsat påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i samlet 4 måneder. Det har samlet for året påvirket situationen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 64,8% i forhold til året før, som også var et år med restriktioner.

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen og kapitalejerne bekræfter at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. Der er endvidere underskrevet støtteerklæring fra koncernforbundne selskaber.

Ledelsen forventer en forbedret udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold, således egenkapitalen forbedres i 2022.

På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse med en månedlig leje på kr. 106.710. Lejekontrakten kan tidligst opsiges den 1. september 2026 og har herefter en opsigelsesperiode på 12 måneder.

Selskabet har ydermere indgået leasingaftaler på en Citroen Berlingo med en månedlig leasingydelse på kr. 1.664 og en Range Rover SVR med en månedlig leasingydelse på kr. 4.961.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DHS Aarhus Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankengagement er der tegnet et virksomhedspant på kr. 500.000.

13. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er restriktionerne i Danmark fjernet. Det har åbnet mulighederne for at holde åbent som før Covid 19 brød ud.

14. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

2