



## **Florentz Cafe & Brasserie ApS**

**Himmelev Sognevej 1  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 36 54 48 99**

**Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 24. marts 2022

---

Malene Kronborg Mikkelsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Florentz Cafe & Brasserie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Roskilde, den 24. marts 2022

### Direktion

Malene Kronborg Mikkelsen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Martin Bjørk Mikkelsen  
formand

Malene Kronborg Mikkelsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Florentz Cafe & Brasserie ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Florentz Cafe & Brasserie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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 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 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.

Roskilde, den 24. marts 2022

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne41282



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Florentz Cafe & Brasserie ApS  
Himmelev Sognevej 1  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 54 48 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Roskilde

### Bestyrelse

Martin Bjørk Mikkelsen, formand  
Malene Kronborg Mikkelsen

### Direktion

Malene Kronborg Mikkelsen, adm. direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 5, 1  
4000 Roskilde



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor Cafe-drift samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er påvirket af usædvanlige forhold jf. nedenstående:

Selskabet har i regnskabsåret 2021 som følge af COVID-19 virussen og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang. Selskabet har som følge heraf gjort brug af regeringens hjælpepakker.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 79.352, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.794.925.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed for at fortsætte driften og ejer og ledelse understøtter selskabet med den nødvendige likviditet hvis nødvendigt. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Florentz Cafe & Brasserie ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Særlige poster**

Indtægter og omkostninger, der for regnskabsåret er at betragte som særlige poster, er oplyst særskilt ved noteangivelser. Særlige poster i året består af udbetalt kompensation i relation til COVID-19 hjælpepakkerne og indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter jf. Erhvervsstyrelsens vejledning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og udbetalte kompensationsbeløb i relation til COVID-19 hjælpepakkerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-5 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-5 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 netto realisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.592.215</b>	<b>2.650.686</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.391.890</u>	<u>-2.504.734</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>200.325</b>	<b>145.952</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.671</u>	<u>-69.205</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>164.654</b>	<b>76.747</b>
Finansielle indtægter		10	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-85.312</u>	<u>-90.669</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>79.352</u></b>	<b><u>-13.922</u></b>
Overført resultat		<u>79.352</u>	<u>-13.922</u>
		<b><u>79.352</u></b>	<b><u>-13.922</u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.944	108.047
Indretning af lejede lokaler		31.032	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>105.976</b>	<b>108.047</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>105.976</b>	<b>108.047</b>
Råvarer og hjælpematerialer		175.000	166.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>175.000</b>	<b>166.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.849	64.518
Andre tilgodehavender		299.320	614.966
Udskudt skatteaktiv		315.945	315.945
<b>Tilgodehavender</b>		<b>728.114</b>	<b>995.429</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29.279</b>	<b>2.358</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>932.393</b>	<b>1.163.787</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.038.369</b>	<b>1.271.834</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-2.844.925</u>	<u>-2.924.277</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-2.794.925</u></b>	<b><u>-2.874.277</u></b>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>184.665</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>0</u></b>	<b><u>184.665</u></b>
Kreditinstitutter		114.485	652.815
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.200	29.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		586.683	315.010
Gæld til tilknyttede virksomheder		534.073	523.147
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.242.310	1.488.031
Anden gæld		<u>1.342.543</u>	<u>953.146</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.833.294</u></b>	<b><u>3.961.446</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.833.294</u></b>	<b><u>4.146.111</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.038.369</u></b>	<b><u>1.271.834</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## Noter

	2021	2020		
	kr.	kr.		
<b>1 Andre driftsindtægter</b>				
Kompensation Covid-19	1.362.586	913.643		
	<b>1.362.586</b>	<b>913.643</b>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	3.228.779	2.478.616		
Pensioner	118.531	72.249		
Andre omkostninger til social sikring	44.580	-46.131		
	<b>3.391.890</b>	<b>2.504.734</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	8		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.926	20.121		
Andre finansielle omkostninger	64.386	70.520		
Valutakurstab	0	28		
	<b>85.312</b>	<b>90.669</b>		
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2021	31. december 2021	næste år	efter 5 år
Anden gæld	184.665	0	0	0
	<b>184.665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på kapitalselskabsreglerne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå positivt resultat i de kommende år. På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje kontakt med 12 måneders opsigelsesperiode svarende til t.kr 716.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for husleje er stillet bankgaranti for samlet t.kr. 281.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

### Malene Kronborg Mikkelsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-295667117252  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2022 kl.: 12:50:24  
Underskrevet med NemID

### Malene Kronborg Mikkelsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-295667117252  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2022 kl.: 12:50:24  
Underskrevet med NemID

### Martin Bjørk Mikkelsen

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-459412884019  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2022 kl.: 12:39:48  
Underskrevet med NemID

### Malene Kronborg Mikkelsen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-295667117252  
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 18:44:53  
Underskrevet med NemID

### Mick Andersen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 74879815  
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2022 kl.: 09:15:35  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: ff0f77UwrYw247356678