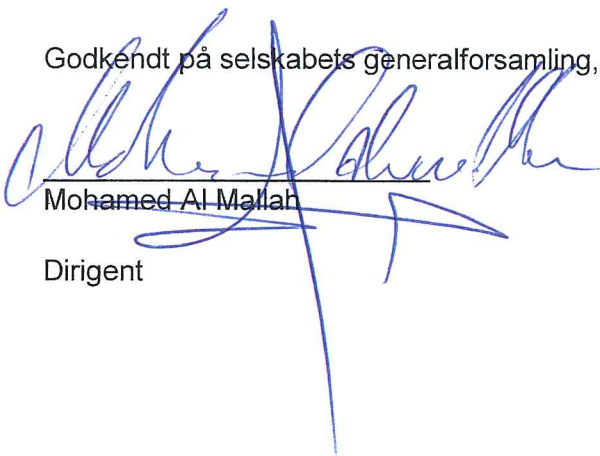


Café Picasso ApS
Tværgade 15 B
8600 Silkeborg

CVR-nummer: 15286482

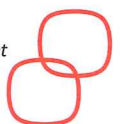
ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07/05 2021



Mohamed Al Mallah

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Café Picasso ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

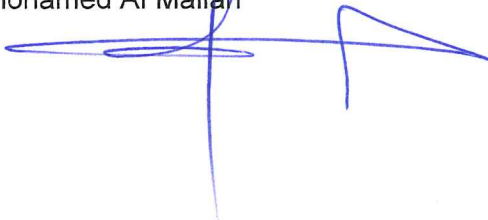
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. maj 2021

Direktion



Mohamed Al Mallah



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Picasso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Picasso ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Ry, den 7. maj 2021

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restauration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	2.369.008	2.164.392
1 Personalemkostninger	-1.377.933	-1.491.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-87.100	-115.700
Andre driftsomkostninger	-451.000	0
DRIFTSRESULTAT	452.975	557.467
Andre finansielle omkostninger	-307.495	-154.104
RESULTAT FØR SKAT	145.480	403.363
Skat af årets resultat	-218.996	-114.290
ÅRETS RESULTAT	-73.516	289.073
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overført resultat	-130.016	233.773
DISPONERET I ALT	-73.516	289.073

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Grunde og bygninger	5.239.480	6.716.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.200	38.800
Materielle anlægsaktiver	5.267.680	6.755.780
Deposita	32.444	32.444
Finansielle anlægsaktiver	32.444	32.444
ANLÆGSAKTIVER	5.300.124	6.788.224
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	2.000	10.000
Varebeholdninger	2.000	10.000
Udskudt skatteaktiv.....	0	36.000
Tilgodehavender	0	36.000
Likvide beholdninger.....	1.375.725	45.217
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.377.725	91.217
AKTIVER.....	6.677.849	6.879.441

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	477.183	607.199
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	56.500	55.300
EGENKAPITAL.....	658.683	787.499
Prioritetsgæld.....	3.504.390	3.819.272
Kreditinstitutter.....	0	470.763
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.504.390	4.290.035
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	279.320	379.000
Kreditinstitutter.....	0	100.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	134.084	193.834
Selskabsskat.....	182.996	112.290
Anden gæld.....	1.306.762	574.128
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	611.614	441.967
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.514.776	1.801.907
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.019.166	6.091.942
PASSIVER.....	6.677.849	6.879.441
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.283.944	1.376.498
Pensioner	62.110	61.811
Andre omkostninger til social sikring	31.879	52.916
	<u>1.377.933</u>	<u>1.491.225</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	4.092.272	3.660.390	156.000	2.524.000
Kreditinstitutter.....	576.763	123.320	123.320	0
	<u>4.669.035</u>	<u>3.783.710</u>	<u>279.320</u>	<u>2.524.000</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev 4.938 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg. Bogført værdi udgør 5.239 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret følgende:

Ejerpantebrev 1.500 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg .

Løsørejerpantebrev 250 tkr. i driftsmateriel, lejerettigheder samt goodwill. Bogført værdi udgør tkr. 28

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Café Picasso ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og	5 år	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

inventar

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.