

**Café Picasso ApS  
Tværgade 15 B  
8600 Silkeborg**

**CVR-nummer: 15286482**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2023 til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01/07 2024

---

Mohamed Al Mallah  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Café Picasso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. juni 2024

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 2023 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ry, den 27. juni 2024

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 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.714.991</b>	<b>3.259.676</b>
2 Personalemkostninger .....	-1.645.204	-1.661.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-5.600	-87.100
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.064.187</b>	<b>1.511.445</b>
Andre finansielle indtægter .....	11.873	0
Andre finansielle omkostninger.....	-78.309	-167.778
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>997.751</b>	<b>1.343.667</b>
Skat af årets resultat.....	-229.525	-330.507
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>768.226</b>	<b>1.013.160</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	61.000	58.900
Overført resultat.....	707.226	954.260
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>768.226</b>	<b>1.013.160</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Grunde og bygninger .....	0	5.086.480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.400	7.000
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.400</b>	<b>5.093.480</b>
Deposita.....	32.444	32.444
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>32.444</b>	<b>32.444</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>33.844</b>	<b>5.125.924</b>
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer .....	5.000	6.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>
Periodeafgrænsningsposter.....	51.667	71.667
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>51.667</b>	<b>71.667</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>2.945.076</b>	<b>3.500.622</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.001.743</b>	<b>3.578.289</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.035.587</b>	<b>8.704.213</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.253.431	2.498.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	61.000	58.900
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.439.431</b>	<b>2.682.231</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	17.900	17.900
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>17.900</b>	<b>17.900</b>
Prioritetsgæld.....	0	2.924.575
Deposita.....	0	405.000
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>3.329.575</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	244.600
Kreditinstitutter.....	0	660.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.033.924	696.892
Selskabsskat.....	129.725	280.528
Anden gæld .....	397.086	644.008
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	17.521	148.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.578.256</b>	<b>2.674.507</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.578.256</b>	<b>6.004.082</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.035.587</b>	<b>8.704.213</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2023	2022
<b>1 Særlige poster</b>		
Selskabet har for at afbøde de store økonomiske konsekvenser af de danske myndigheders foranstaltninger for begrænsning af smittespredningen af Covid-19 i Danmark modtaget støtte fra forskellige kompensationsordninger.		
Den samlede modtagne compensation, som selskabet har modtaget ialt t.kr. 668, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger.....	1.528.458	1.554.858
Pensioner.....	68.674	63.125
Andre omkostninger til social sikring .....	48.072	43.148
	<u><b>1.645.204</b></u>	<u><b>1.661.131</b></u>
	<b>Gæld i alt primo</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld.....	3.169.175	0
Deposita.....	405.000	0
	<u><b>3.574.175</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Lejeforpligtelse 6 mdr tkr. 132		
Leasingforpligtelse tkr. 198		

## NOTER

2023

2022

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev 4.938 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg. Bogført værdi udgør 5.086 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. 18

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Café Picasso ApS for 2023 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.

### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	1.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Udbytte

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.

### 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

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.