

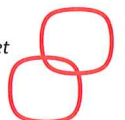
**Café Picasso ApS  
Tværgade 15 B  
8600 Silkeborg**

**CVR-nummer: 15286482**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2021 til 31. december 2021**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/06 2022

\_\_\_\_\_  
Mohamed Al Mallah  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. juni 2022

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 2021 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.

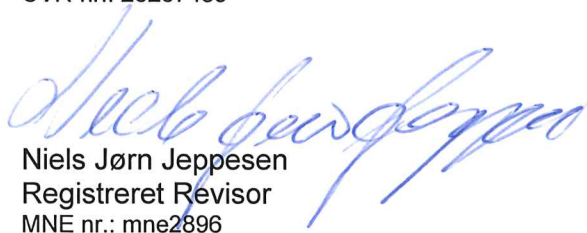
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 16. juni 2022

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 2021**

	2021	2020
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.014.821</b>	<b>2.369.008</b>
2 Personalemkostninger .....	-1.336.101	-1.377.933
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-87.100	-87.100
Andre driftsomkostninger .....	0	-451.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.591.620</b>	<b>452.975</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-125.177	-307.495
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.466.443</b>	<b>145.480</b>
Skat af årets resultat .....	-342.355	-218.996
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.124.088</b>	<b>-73.516</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	57.200	56.500
Overført resultat .....	1.066.888	-130.016
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.124.088</b>	<b>-73.516</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**AKTIVER**

	2021	2020
Grunde og bygninger .....	5.162.980	5.239.480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	17.600	28.200
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5.180.580</b>	<b>5.267.680</b>
Deposita .....	32.444	32.444
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>32.444</b>	<b>32.444</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>5.213.024</b>	<b>5.300.124</b>
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	5.000	2.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>5.000</b>	<b>2.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	5.130	0
Periodeafgrænsningsposter .....	91.667	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>96.797</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>2.354.531</b>	<b>1.375.725</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.456.328</b>	<b>1.377.725</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>7.669.352</b>	<b>6.677.849</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**PASSIVER**

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.544.071	477.183
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	57.200	56.500
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.726.271</b>	<b>658.683</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	17.900	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>	<b>17.900</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld.....	3.159.878	3.504.390
Kreditinstitutter.....	0	0
Deposita.....	270.000	0
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.429.878</b>	<b>3.504.390</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	252.000	279.320
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	180.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	305.878	134.084
Selskabsskat.....	306.455	182.996
Anden gæld.....	1.325.695	1.306.762
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	125.275	611.614
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.495.303</b>	<b>2.514.776</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>5.925.181</b>	<b>6.019.166</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>7.669.352</b>	<b>6.677.849</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2021	2020
<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 kompensation, som selskabet har modtaget ialt t.kr. 668, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttfortjenesten.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	4
Lønninger .....	1.242.533	1.283.944
Pensioner .....	62.408	62.110
Andre omkostninger til social sikring .....	31.160	31.879
	<b>1.336.101</b>	<b>1.377.933</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	3.660.391	3.411.878	252.000	2.213.500
Kreditinstitutter .....	123.320	0	0	0
Deposita .....	0	270.000	0	0
	<b>3.783.711</b>	<b>3.681.878</b>	<b>252.000</b>	<b>2.213.500</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
 Lejeforpligtelse 6 mdr tkr. 132  
 Leasingforpligtelse tkr. 315

## NOTER

2021 2020

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev 4.938 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg. Bogført værdi udgør 5.163 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret følgende:

Ejerpantebrev 1.500 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg .

Løsøreejerpantebrev 250 tkr. i driftsmateriel, lejerettigheder samt goodwill. Bogført værdi udgør tkr. 18

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Café Picasso ApS for 2021 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### 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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

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. 30.700 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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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.

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 nettorealiseringsværdi.

### **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.