

## **Café Skt. Gertrud ApS**

Jernbanegade 8, 5000 Odense C

**CVR-nr. 25 29 82 92**

**Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 14. september 2023

---

Mark Beetson  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

3

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Ledelsesberetning

5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

14

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Skt. Gertrud ApS Jernbanegade 8 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 29 82 92
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted: Odense
Direktion	Mark Beetson
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Café Skt. Gertrud ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 13. september 2023

### Direktion

Mark Beetson

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Café Skt. Gertrud ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Skt. Gertrud ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense, den 13. september 2023

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6513

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 478.938, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 304.669.

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>8.334.527</b>	<b>9.561</b>
Personaleomkostninger	2	-8.513.844	-9.212
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-179.317</b>	<b>349</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-197.734	-169
Andre driftsomkostninger		-190.902	-2
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-567.953</b>	<b>178</b>
Finansielle indtægter	3	20.552	19
Finansielle omkostninger		-63.537	-58
<b>Resultat før skat</b>		<b>-610.938</b>	<b>139</b>
Skat af årets resultat	4	132.000	-29
<b>Årets resultat</b>		<b>-478.938</b>	<b>110</b>
Foreslået udbytte		0	100
Overført resultat		-478.938	10
		<b>-478.938</b>	<b>110</b>



**Balance 30. juni**

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	167.648	217
Indretning af lejede lokaler	5	721.413	812
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>889.061</b>	<b>1.029</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>889.061</b>	<b>1.029</b>
Råvarer og hjælpematerialer		457.701	416
<b>Varebeholdninger</b>		<b>457.701</b>	<b>416</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.447	27
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		956.318	1.005
Andre tilgodehavender		51.876	0
Udskudt skatteaktiv		371.000	239
Periodeafgrænsningsposter		106.970	96
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.496.611</b>	<b>1.367</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>297.116</b>	<b>265</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.251.428</b>	<b>2.048</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.140.489</b>	<b>3.077</b>

## Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		179.669	659
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
<b>Egenkapital</b>		<b>304.669</b>	<b>884</b>
Andre kreditinstitutter		0	141
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>0</b>	<b>141</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	160.731	185
Kreditinstitutter		459.214	53
Leverandører af varer og tjenesteydelser		796.589	659
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.659	39
Anden gæld		1.407.627	1.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.835.820</b>	<b>2.052</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.835.820</b>	<b>2.193</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.140.489</b>	<b>3.077</b>
Særlige poster	1		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	658.607	100.000	883.607
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-478.938	0	-478.938
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>179.669</b>	<b>0</b>	<b>304.669</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af virksomhedens primære drift.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
<b>Særlige poster er indregnet på følgende linjer i resultatopgørelsen</b>		
Andre driftsomkostninger (tilbagebetaling af kompensation, som følge af COVID-19)	-190.325	0
Andre driftsindtægter (øvrige tilskud m.v.)	0	30
	<u><b>-190.325</b></u>	<u><b>30</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.129.427	8.727
Pensioner	40.587	48
Andre omkostninger til social sikring	214.751	214
Andre personaleomkostninger	129.079	223
	<u><b>8.513.844</b></u>	<u><b>9.212</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>24</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	20.552	19
	<u><b>20.552</b></u>	<u><b>19</b></u>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-132.000	29
	<b>-132.000</b>	<b>29</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	893.691	1.095.606
Tilgang i årets løb	58.689	0
Afgang i årets løb	-58.400	0
Kostpris 30. juni	893.980	1.095.606
Af- og nedskrivninger 1. juli	676.873	283.741
Årets afskrivninger	107.282	90.452
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-57.823	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	726.332	374.193
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>167.648</b>	<b>721.413</b>

## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	326.166	160.731	160.731	0
	<b>326.166</b>	<b>160.731</b>	<b>160.731</b>	<b>0</b>

2022/23

kr.

2021/22

t.kr.

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år

	280.000	225
	<b>280.000</b>	<b>225</b>

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til tkr. 364 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

## Noter

### 8 Eventualforpligtelser

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M. Beetson ApS (administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat, renter og royalties. Samlet forpligtelse udgør t.kr. 0 pr. 30. juni 2023. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

#### Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på T.DKK 2.300, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt lejerettigheder. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets samt moderselskabets mellemværender med pengeinstitut. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023 udgør T.DKK 889.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Skt. Gertrud ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

### **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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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

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.

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 nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationværdi.

### Gældsforpligtelser

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