

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
BISPEVANGEN 160 - 2750 BALLERUP - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

**Café Nielsen ApS
Gråbrødre Plads 6, st.
5000 Odense C**

CVR-nr. 26249961

Årsrapport 2020/2021

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. december 2021

Dirigent:

Mikkel Søe-Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2020/2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6-7
Noter	8-9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Café Nielsen ApS, der udviser et resultat på **kr. 408.955** og en egenkapital på **kr. 1.481.887**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Odense, den 14. december 2021

Direktionen:

Mikkel Søe-Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Café Nielsen ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ballerup, den 14. december 2021

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15 65 97 77

Svend Dørffer

Registreret revisor FDR

mne 2630

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Udviklingen i regnskabsåret 2020/2021:

Årets resultat udgør kr. 408.955, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.192.472, og en egenkapital på kr. 1.481.887.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020/2021:

Selskabets regnskab er påvirket af Covid-19 virussen og den delvise nedlukning af Danmark. Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af personaleresurser og omkostningsstruktur. Herudover har selskabet ansøgt og modtaget hjælpepakker fra staten.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Noter	Spec.	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	1	6.215.492	7.489.140
1 Personaleudgifter	2	<u>-5.418.639</u>	<u>-6.376.845</u>
Indtjeningsbidrag		796.853	1.112.295
Afskrivninger	3	<u>-270.000</u>	<u>-366.502</u>
Driftsresultat		526.853	745.793
Finansieringsudgifter	4	<u>-2.551</u>	<u>-3.191</u>
Resultat før skat		524.302	742.602
Skat af årets resultat	5	<u>-115.347</u>	<u>-168.707</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>408.955</u></u>	<u><u>573.895</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		<u>408.955</u>	<u>573.895</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>408.955</u></u>	<u><u>573.895</u></u>

BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2021	30.06.2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
2	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
		373.347	307.210
		469.675	623.182
		<u>843.022</u>	<u>930.392</u>
	7	<u>843.022</u>	<u>930.392</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
		26.789	26.740
	8	<u>26.789</u>	<u>26.740</u>
		<u>26.789</u>	<u>26.740</u>
		<u>26.789</u>	<u>26.740</u>
		<u>869.811</u>	<u>957.132</u>
		<u>869.811</u>	<u>957.132</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		311.494	456.091
		<u>311.494</u>	<u>456.091</u>
		<u>311.494</u>	<u>456.091</u>
Tilgodehavender:			
	9	234.416	227.840
	10	2.120.671	2.385.734
		27.968	48.114
		41.628	18.311
		36.256	64.102
		<u>2.460.939</u>	<u>2.744.101</u>
		<u>2.460.939</u>	<u>2.744.101</u>
	11	<u>2.550.228</u>	<u>371.459</u>
		<u>5.322.661</u>	<u>3.571.651</u>
		<u>5.322.661</u>	<u>3.571.651</u>
		<u>6.192.472</u>	<u>4.528.783</u>
		<u>6.192.472</u>	<u>4.528.783</u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2021	30.06.2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		600.000	600.000
		<u>881.887</u>	<u>472.932</u>
	12	<u>1.481.887</u>	<u>1.072.932</u>
HENSÆTTELSER			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT			
GÆLD			
	13	1.000.000	1.000.000
	14	<u>95.201</u>	<u>167.326</u>
3	Langfristet gæld i alt	<u>1.095.201</u>	<u>1.167.326</u>
Kortfristet gæld:			
		1.040.296	784.933
	15	167.326	0
	16	<u>2.407.762</u>	<u>1.503.592</u>
		<u>3.615.384</u>	<u>2.288.525</u>
GÆLD I ALT			
		<u>4.710.585</u>	<u>3.455.851</u>
PASSIVER I ALT			
		<u><u>6.192.472</u></u>	<u><u>4.528.783</u></u>

4 Særlige poster

5 Ejerforhold

6 Sikkerheder og pantsætninger

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter	2020/2021	2019/2020
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	5.282.201	6.240.030
Udgifter til social sikring	<u>136.438</u>	<u>136.815</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>5.418.639</u></u>	<u><u>6.376.845</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>16</u></u>	<u><u>18</u></u>
2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Lejerrettigheder afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid.		
3 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u><u>1.095.201</u></u>	<u><u>1.167.326</u></u>
4 SÆRLIGE POSTER		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter.		
Særlige poster for året vedrører kompensation vedr. Covid-19 og er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Andre indtægter	<u><u>1.473.615</u></u>	<u><u>1.487.822</u></u>
5 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
MTSP ApS		
Sundevedsgade 2, st. th.		
1751 København V		
6 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

NOTER

Noter

7 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

Eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig leje på tkr. 1.290. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk med MTSP ApS for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Lejerettigheder	20%
Indretning lejede lokaler	10% - 20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	10% - 20%

Anskaffelser under kr. 14.100 / kr. 30.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestid af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 14.100 / kr. 30.000.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabskat fordeles ved afregningen 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 skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisationsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

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.

Mikkel Tobias Søe-Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-350028793624
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 14:58:10
Underskrevet med NemID

Mikkel Tobias Søe-Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-350028793624
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 14:58:10
Underskrevet med NemID

Svend Dørffer

Som Revisor NEM ID
RID: 1077035261682
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 15:05:02
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 586f0ed5UTS246359518

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.