

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

CAFÉ KOK ApS

Ramsherred 4
5700 Svendborg

CVR-NR. 27 22 89 25

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2022

Charlotte Pedersen
dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2 - 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for CAFÉ KOK ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 9. marts 2022

DIREKTION

Charlotte Eline Birk Pedersen
direktør

Martin Sørup Pedersen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i CAFÉ KOK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFÉ KOK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

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

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

-fortsat-

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.

Svendborg, den 9. marts 2022

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR 35 48 61 78

Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN: CAFÉ KOK ApS
Ramsherred 4
5700 Svendborg

CVR-nr. 27 22 89 25

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 19. regnskabsår

DIREKTION: Charlotte Eline Birk Pedersen
Martin Sørup Pedersen

REVISOR: RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er drift af café og dermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 225.725 kr. mod et underskud på 283.219 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på 217.355 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret over driften i de kommende år.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for CAFÉ KOK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Endvidere er tilvalgt bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

VAREFORBRUG

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

VAREBEHOLDNINGER

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

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

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER, AKTIVER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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 22,0 %.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET

No- ter	<u>2020/21</u> <u>Kr.</u>	<u>2019/20</u> <u>Kr.</u>
1 BRUTTORESULTAT	1.557.041	1.580.207
2 Personaleomkostninger	-1.319.514	-1.585.196
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-52.727</u>
DRIFTSRESULTAT	237.527	-57.716
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-11.802</u>	<u>-35.561</u>
RESULTAT FØR SKAT	225.725	-93.277
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-189.942</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>225.725</u>	<u>-283.219</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>225.725</u>	<u>-283.219</u>
Disponeret i alt	<u>225.725</u>	<u>-283.219</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER**AKTIVER**

No- ter	<u>2021</u> Kr.	<u>2020</u> Kr.
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	97.406	108.982
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	192.889	46.328
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.050	4.050
Udskudte skatteaktiver	165.000	165.000
Andre tilgodehavender	50.000	34.000
Periodeafgrænsningsposter	14.543	6.739
	<u>426.482</u>	<u>256.117</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
Likvide beholdninger	649.411	307.033
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.173.299</u>	<u>672.132</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.173.299</u>	<u>672.132</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER**PASSIVER**

No- ter	<u>2021</u> Kr.	<u>2020</u> Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-342.355	-766.119
EGENKAPITAL I ALT	-217.355	-641.119
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Ansvarlig lånekapital	394.621	386.883
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.041	48.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	15.069
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	147.356	152.250
Anden gæld	683.636	710.249
	<u>996.033</u>	<u>926.368</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.390.654	1.313.251
PASSIVER I ALT	1.173.299	672.132

5. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
6. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020:			
Saldo 01.10.2019	125.000	-2.125.218	-2.000.218
Forslag til resultatdisponering ...	0	-283.219	-283.219
Andre reg. af indre værdi	0	1.642.318	1.642.318
	<u>125.000</u>	<u>-766.119</u>	<u>-641.119</u>
Saldo pr. 30.09.2020	125.000	-766.119	-641.119
Regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021:			
Saldo 01.10.2020	125.000	-766.119	-641.119
Gældseftergivelse	0	198.039	198.039
Forslag til resultatdisponering ...	0	225.725	225.725
	<u>125.000</u>	<u>-342.355</u>	<u>-217.355</u>
Saldo pr. 30.09.2021	125.000	-342.355	-217.355

NOTER TIL ÅRSREGNSKAB

	<u>2020/21</u> <u>Kr.</u>	<u>2019/20</u> <u>Kr.</u>
1. SÆRLIGE POSTER		
Selskabet har modtaget kompensationer som følge af COVID-19, herudover er der realisationsavancer fra salg af anlægsaktiver. Begge er indregnet i posten "andre driftsindtægter", der præsenteres under "Bruttoresultat".		
Lønkomensation	200.711	186.614
Kompensation for selvstændige	0	138.000
Realisationsavance	0	94.000
	<u>200.711</u>	<u>418.614</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	1.204.151	1.426.863
Pensioner	80.547	88.104
Andre omkostninger til social sikring	34.816	70.229
	<u>1.319.514</u>	<u>1.585.196</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>8</u>
3. ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	11.802	35.561
	<u>11.802</u>	<u>35.561</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKAB

	<u>2020/21</u> <u>Kr.</u>	<u>2019/20</u> <u>Kr.</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Regulering af udskudt skat	0	189.942
	<u>0</u>	<u>189.942</u>

5. VÆSENTLIGE USIKKERHEDER VEDRØRENDE FORTSAT DRIFT

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Ledelsen venter, at anpartskapitalen vil blive reetableret over driften i de kommende år.

6. EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for alt mellemværende med et af selskabets pengeinstitutter, hvori selskabet har et indestående på 258 t.kr. pr. 30. september 2021, er der pant med en hovedstol på 125 t.kr. i en til selskabet tilhørende bil med en regnskabsmæssig værdi på 0 kr. pr. 30. september 2021.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Sørup Pedersen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-936448593244

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-03-11 11:32:31 UTC

NEM ID 

Charlotte Eline Birk Pedersen

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:27228925-RID:50040651

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-03-11 14:06:48 UTC

NEM ID 

Johan Groth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:54133208

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-03-11 14:37:00 UTC

NEM ID 

Charlotte Eline Birk Pedersen

Dirigent

Serienummer: CVR:27228925-RID:50040651

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-03-14 14:06:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XPVWE-M2OJO-24EQQ-OFIBE-1LOG1-VP405

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>