



Travcafeen København ApS

**Retortvej 54
2500 Valby**

CVR nr. 27 44 12 70

Årsrapport for 1. januar 2022 til 31. december 2022
18. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1. juni 2023

Dirigent

Navn: Asghar Ali Aslam

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8-13
Resultatopgørelse for 2022	14
Balance pr. 31. december 2022	15-16
Egenkapitalopgørelse for 2022	17
Pengestrømsopgørelse for 2022	18
Noter	19-24

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Travcafeen København ApS for regnskabsåret 2022.

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. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 26. april 2023

Direktion:

Asghar Ali Aslam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Travcafeen København ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Travcafeen København ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Albertslund, den 26. april 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Travcafeen København ApS
Retortvej 54
2500 Valby

CVR nr.: 27 44 12 70
Stiftet: 8. november 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Asghar Ali Aslam

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Hovedtal (tkr.):					
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	58.156	46.434	33.442	36.980	20.628
Driftsresultat	21.896	14.488	8.996	16.632	6.473
Finansielle poster, netto	-125	-563	181	-505	-782
Årets resultat	16.740	10.698	6.983	12.436	4.295
Balance:					
Samlede aktiver	46.567	42.283	34.805	53.504	41.085
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.058	7.424	9.250	6.315	11.053
Egenkapital	33.571	26.424	15.727	20.866	8.430
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	72	68	54	50	36
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	47,0%	34,3%	25,8%	31,1%	15,8%
Forrentning af egenkapital	55,8%	50,8%	38,2%	84,9%	68,4%
Soliditetsgrad	72,1%	62,5%	45,2%	39,0%	20,5%

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & nøgletal". For definition se afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive spillested (gevinstgivende spilleautomater, sportsbetting og hestespil)

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 16.740 efter skat.

Udviklingen i årets resultat for 2022 sammenlignet med årets resultat for regnskabsåret 2021, skal sammenholdes med at selskabet i 2022 ikke har været underlagt den samme grad af nedlukninger grundet COVID-19 som var tilfældet i 2021.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende. På trods af at halvdelen af selskabet var nedlukket på grund af COVID-19 i januar 2022, er årets resultat det højeste i selskabets historie. Efter nedlukningen kom selskabets omsætning hurtigt tilbage til tidligere niveau og der har været en pæn vækst i omsætningen i løbet af 2022. Derudover har fokusering på reducere af selskabets omkostninger også bidraget til det forbedret resultat.

Selskabets videnressourcer

Selskabet er ikke så afhængig af viden ressourcer, da de daglige aktiviteter i selskabets forretninger ikke kræver videnressourcer.

Likviditet

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft behov for at optage lån og har ved regnskabsafslæggelse en høj likviditetsgrad.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke nogen decideret forsknings- og udviklingsaktiviteter. Udvikling af produkter sker hos spil leverandører. Udvikling af virksomhedens IT system foretages af ekstern leverandør.

Filialer i udlandet

Selskabet opererer udelukkende i Danmark.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et bedre resultat i indeværende regnskabsår. Aktivitetsniveauet har været højt i de første par måneder af indeværende regnskabsår og det forventes at forsætte resten af året. Det forventes at resultatet i indeværende år vil være 10-15% højere.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Travcafeen København ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Refunderet syge- og barselsdagpenge samt løntilskud m.m. er omklassificeret fra "personaleomkostninger" til "andre driftsindtægter". Sammenligningstallene er rettet tilsvarende. Ellers er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet A3 Group ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet A3 Group ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning 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 skattemæssigt overskud.

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.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill afskrives over den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	7 år	0 %

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg m.v. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver. Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalne og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrukket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal".

Afkastningsgrad = Resultat af ordinær primær drift x 100 : balance ultimo

Forrentning af egenkapital = Årets resultat x 100 : gns. egenkapital

Forrentning af egenkapital udtrykker virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Soliditetsgrad = Egenkapital x 100 : samlede aktiver

Soliditetsgrad udtrykker virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2022

	Note		2021 tkr.
Bruttofortjeneste		58.155.827	46.434
Personaleomkostninger	1	-28.153.051	-24.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-8.106.461</u>	<u>-7.599</u>
Driftsresultat		21.896.315	14.488
Andre finansielle indtægter	3	258.772	86
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-383.934</u>	<u>-648</u>
Resultat før skat		21.771.153	13.926
Skat af årets resultat	5	<u>-5.031.415</u>	<u>-3.228</u>
Årets resultat		<u>16.739.738</u>	<u>10.698</u>
Forslag til resultatdisponering	17		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		18.000.000	3.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		5.532.536	0
Overført resultat		<u>-6.792.798</u>	<u>7.698</u>
I alt disponering		<u>16.739.738</u>	<u>10.698</u>
Særlige poster	6		

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note		2021 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	7	798.214	1.189
Immaterielle anlægsaktiver i alt		798.214	1.189
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	13.846.388	15.309
Indretning af lejede lokaler	9	3.770.696	4.966
Materielle anlægsaktiver i alt		17.617.084	20.275
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	10	2.439.194	2.369
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.439.194	2.369
Anlægsaktiver i alt		20.854.492	23.833
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		96.400	215
Varebeholdninger i alt		96.400	215
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.092.634	2.173
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.460
Andre tilgodehavender		4.201.324	3.092
Tilgodehavende selskabsskat		0	1
Periodeafgrænsningsposter	11	90.576	35
Tilgodehavender i alt		8.384.534	6.761
Likvide beholdninger		17.231.159	11.474
Omsætningsaktiver i alt		25.712.093	18.450
Aktiver i alt		46.566.585	42.283

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Note	2021 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	15.445.818	23.299
Foreslået udbytte for regnskabsåret	18.000.000	3.000
Egenkapital i alt	33.570.818	26.424
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	12	837
Anden gæld	196.535	197
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	196.535	1.034
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	12	2.476
Sambeskatningsbidrag	5.031.415	3.376
Kreditinstitutter	49.279	1.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser	720.048	421
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	122
Anden gæld	6.998.490	6.700
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	12.799.232	14.825
Gældsforpligtigelser i alt	12.995.767	15.859
Passiver i alt	46.566.585	42.283
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	
Ejerforhold	15	
Nærtstående parter	16	
Koncernforhold	18	

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Note	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo		125.000	3.000.000	0	23.299.305
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		0	0	0	-1.060.689
		0	0	0	-1.060.689
Årets resultat	17	0	18.000.000	5.532.536	-6.792.798
		0	18.000.000	5.532.536	-7.853.487
Betalt udbytte		0	-3.000.000	-5.532.536	0
		0	-3.000.000	-5.532.536	0
Egenkapital, ultimo		125.000	18.000.000	0	15.445.818
Egenkapital, ultimo					33.570.818

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020	Regnskabs- året 2021	Regnskabs- året 2022
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note		2021 tkr.
Årets resultat		16.739.738	10.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		8.106.461	7.599
Regulering af ikke-likvide poster	19	5.156.577	3.790
Ændring i driftskapital	20	-5.185.821	-3.884
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		24.816.955	18.203
Renteindbetalinger		258.772	85
Renteudbetalinger og lignende		-383.934	-648
Pengestrømme fra ordinær drift		24.691.793	17.641
Betalt sambeskatningsbidrag		-3.376.276	-1.363
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		21.315.517	16.277
Salg af immaterielle anlægsaktiver		0	170
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.058.195	-7.424
Modtagne afdrag		0	82
Udlån		-69.681	-248
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.127.876	-7.420
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-837.511	-3.031
Betalt udbytte		-8.532.536	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		-1.060.689	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-10.430.736	-3.031
Ændring i likvider		5.756.905	5.826
Likvide beholdninger, primo		11.474.254	5.649
Likvide beholdninger i alt, ultimo	21	17.231.159	11.474

Noter

		2021 tkr.
		<u> </u>
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	26.278.366	23.160
Pensioner	1.124.798	661
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>749.887</u>	<u>526</u>
Personalemkostninger i alt	<u>28.153.051</u>	<u>24.347</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>72</u>	<u>68</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	390.000	398
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>7.716.461</u>	<u>7.201</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.106.461</u>	<u>7.599</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	92.371	9
Øvrige finansielle indtægter	<u>166.401</u>	<u>77</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>258.772</u>	<u>86</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.135	8
Øvrige finansielle omkostninger	<u>380.799</u>	<u>640</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>383.934</u>	<u>648</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	5.031.415	3.377
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-149</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>5.031.415</u>	<u>3.228</u>

Noter

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2021 tkr.
Indtægter		
Lønkomensation vedr. Covid-19	0	5.986
Kompensation for faste omkostninger vedr. Covid-19	0	7.989
Omkostningsgodtgørelse retsag	0	20
Kompensation	0	908
	0	14.903
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter under regnskabsposten: "Bruttofortjeneste"	0	14.903
Resultat af særlige poster, netto	0	14.903

7 Goodwill

Anskaffelsessum, primo	6.730.000	6.900
Afgang i årets løb	0	-170
Anskaffelsessum, ultimo	6.730.000	6.730
Af-/nedskrivninger, primo	-5.541.786	-5.144
Årets afskrivninger	-390.000	-397
Af-/nedskrivninger, ultimo	-5.931.786	-5.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	798.214	1.189

8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum, primo	58.446.306	54.343
Tilgang i årets løb	4.731.442	4.103
Anskaffelsessum, ultimo	63.177.748	58.446
Af-/nedskrivninger, primo	-43.136.483	-37.258
Årets afskrivninger	-6.194.877	-5.879
Af-/nedskrivninger, ultimo	-49.331.360	-43.137
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.846.388	15.309

Noter

		2021		
		tkr.		
9 Indretning af lejede lokaler				
Anskaffelsessum, primo	8.264.558	4.943		
Tilgang i årets løb	<u>326.753</u>	<u>3.322</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>8.591.311</u>	<u>8.265</u>		
Af-/nedskrivninger, primo	-3.299.031	-1.977		
Årets afskrivninger	<u>-1.521.584</u>	<u>-1.322</u>		
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-4.820.615</u>	<u>-3.299</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.770.696</u>	<u>4.966</u>		
10 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo	2.369.514	2.204		
Tilgang i årets løb	69.680	247		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-82</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.439.194</u>	<u>2.369</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.439.194</u>	<u>2.369</u>		
11 Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	<u>90.576</u>	<u>36</u>		
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>90.576</u>	<u>36</u>		
Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
12 gældsforpligtigelser	næste år	2 - 5	efter 5 år	ultimo
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.535</u>	<u>196.535</u>
Langfristede				
gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.535</u>	<u>196.535</u>

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor GAPJ Ejendommens pengeinstitut stillet kaution for banklån. Lånet udgør pr. 31. december 2022 tkr. 292.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 349 måneders opsigelse, svarende til en forpligtelse på tkr. 4.115.

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for A3 Group ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået 2 operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 8 og 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 10 tkr., i alt 146 tkr.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	pr. 31/12-2022 tkr.	pr. 31/12-2021 tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022 omfatter:		
Leasingforpligtelser	146	397
Huslejeforpligtelser	4.115	7.167
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	4.261	7.564

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Nykredit Bank afgivet tilbagetrædelseserklæringer vedrørende selskabets tilgodehavende i GAPJ Ejendomme ApS. Værdien udgør tkr. 3.000.

Moderselskabet A3 Group ApS' største kreditor Javed Aslam Holding ApS har overfor Travcafeen København ApS' pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæringer vedrørende Travcafeen København ApS' engagement med Nykredit Bank. Tilbagetrædelseserklæringen udgør tkr. 12.831.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank er der afgivet virksomhedspant, tkr. 3.000 og ejerpantebrev, tkr. 5.000 med pant i goodwill, driftsmidler, lejemål, varelager og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør i alt tkr. 25.043.

15 Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af selskabskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

A3 Group ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse

Noter

16 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

A3 Group ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse (moderselskab)

Øvrige nærtstående parter:

SK Gaming ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse (tilknyttede virksomhed)

GAP20 Ejendomme Aps, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse (tilknyttede virksomhed)

Transaktioner med nærtstående parter:

Mellemværende med de tilknyttede virksomheder er sket på markedsmæssige vilkår.

Der er indgået lejekontrakt med GAP20 Ejendomme ApS vedrørende leje af bygninger. Lejekontrakten er udarbejdet på sædvanlige markedsvilkår og der er opsigelsesvarsel på 4 måneder.

2021
tkr.

17 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	18.000.000	3.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	5.532.536	0
Overført resultat	-6.792.798	7.698
I alt disponering	16.739.738	10.698

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab:

Travcafeen København ApS indgår i koncernregnskabet for A3 Group ApS. CVR.nr. 39924226

2021
tkr.

19 Pengestrømsopgørelse, regulering af ikke-likvide poster

Finansielle indtægter	-258.772	-86
Finansielle omkostninger	383.934	648
Skat af årets resultat	5.031.415	3.376
Hensættelser til udskudt skat	0	-148
Pengestrømsopgørelse, regulering af ikke-likvide poster i alt	5.156.577	3.790

Noter

		2021 <u>tkr.</u>
20 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital		
Varebeholdninger	117.935	23
Tilgodehavender	-1.623.813	-1.855
Kortfristede gældsforpligtigelser	<u>-3.679.943</u>	<u>-2.052</u>
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	<u><u>-5.185.821</u></u>	<u><u>-3.884</u></u>
21 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>17.231.159</u>	<u>11.474</u>
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	<u><u>17.231.159</u></u>	<u><u>11.474</u></u>