

## **Café Service ApS**

Øresund Parkvej 20  
2300 København S

CVR.nr.: 27 56 68 55

### **ÅRSRAPPORT 2020/2021**

Regnskabsperiode: 1/7 2020 - 30/6 2021

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. oktober 2021

Rene Kornum  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2020 - 30/6 2021	5.
Balance pr. 30/6 2021	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Café Service ApS  
Øresund Parkvej 20  
2300 København S

CVR.nr.: 27 56 68 55

Regnskabsperiode: 1/7 2020 - 30/6 2021

Stiftelsesdato: 15/12 2003

### Direktion

Thomas Christensen  
Rene Kornum

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Café Service 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. oktober 2021

### Direktion

.....  
Thomas Christensen

.....  
Rene Kornum

## Resultatopgørelse 1/7 2020 - 30/6 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	438.218	334.384
2 Personaleomkostninger	<u>-493.000</u>	<u>-255.273</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-54.782</b>	<b>79.111</b>
Andre finansielle indtægter	0	13
Finansielle omkostninger	<u>-2.097</u>	<u>-1.030</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-56.879</b>	<b>78.094</b>
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-3.292</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-56.879</u></b>	<b><u>74.802</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-56.879</u>	<u>74.802</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-56.879</u></b>	<b><u>74.802</u></b>

**Balance pr. 30/6 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.761	105.326
Andre tilgodehavender	<u>35.858</u>	<u>5.849</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>88.619</b></u>	<u><b>111.175</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>143.860</b></u>	<u><b>168.205</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>232.479</b></u>	<u><b>279.380</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>232.479</b></u>	<u><b>279.380</b></u>

**Balance pr. 30/6 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-71.937</u>	<u>-15.058</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-21.937</u></b>	<b><u>34.942</u></b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>46</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>46</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	24.493
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	109.210	143.936
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>137.706</u>	<u>75.963</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>254.416</u></b>	<b><u>244.392</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>254.416</u></b>	<b><u>244.438</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>232.479</u></b>	<b><u>279.380</u></b>
<b>5</b> Hovedaktivitet		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

### Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget covid-19 kompensationer med i alt 157.897 kr.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	493.000	255.273
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>493.000</u>	<u>255.273</u>

### Note 3 - Skat

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	44
Regulering af skatter for tidligere år	<u>0</u>	<u>3.248</u>
	<u>0</u>	<u>3.292</u>

### Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>0</u>	<u>46</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>46</u>

### Note 5 - Hovedaktivitet

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af a/v udstyr og dertil relaterede ydelser

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende, men skyldes covid-19 situationen.

For det kommende år forventes positivt resultat

#### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## NOTER

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

## NOTER

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

## NOTER

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.