

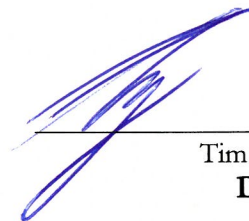
Cafe Victoria, Odense ApS

Rosengårdcentret 189, Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

CVR nr. 29 24 05 23

Årsrapport 2021/22

Godkendt på generalforsamlingen
den **9. marts** **2023**



Tim Hjortebjerg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 12

Balance 13

Egenkapitalopgørelse..... 15

Noter 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Cafe Victoria, Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

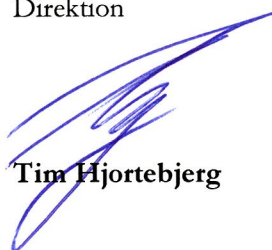
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. marts 2023

Direktion



Tim Hjortebjerg



Vivi Hjortebjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Cafe Victoria, Odense ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Victoria, Odense ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 9. marts 2023

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steen Søgård
Registreret revisor
mne6529

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Cafe Victoria, Odense ApS
Rosengårdcentret 189, Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

Telefon: 66 10 01 41
Telefax: Vivi 60 16 31 41
Hjemmeside: www.cafe-victoriaodense.dk
E-mail: info@cafe-victoriaodense.dk

CVR-nr.: 29 24 05 23
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Tim Hjortebjerg
Vivi Hjortebjerg

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Rismarksvej 115 A
5210 Odense NV

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive café i Rosengårdscentret.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Victoria, Odense ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, og drift af biler, leasing og vedligeholdelse.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	5-10 år	0 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 31.000 indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	5.820.623	4.620.297
1 Personalemkostninger	-5.200.119	-4.894.882
Afskrivninger.....	-263.659	-276.368
Andre driftsomkostninger.....	-171.438	0
DRIFTSRESULTAT	185.407	-550.953
Andre finansielle indtægter	2.029	1.132
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.418	4.028
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-11.764	-10.121
Andre finansielle omkostninger	-30.827	-27.838
RESULTAT FØR SKAT	153.263	-583.752
Beregnete skatter.....	-33.606	127.634
ÅRETS RESULTAT	119.657	-456.118
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	119.657	-456.118
DISPONERET I ALT	119.657	-456.118

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2022	2021
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	152.835	1.025.815
Indretning af lejede lokaler.....	89.017	171.193
Materielle anlægsaktiver	241.852	1.197.008
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.320.996	504.028
Deposita	383.328	373.109
Finansielle anlægsaktiver	1.704.324	877.137
ANLÆGSAKTIVER	1.946.176	2.074.145
Råvarer og hjælpematerialer.....	249.105	185.271
Varebeholdninger	249.105	185.271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	37.558	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	275.638	114.609
Andre tilgodehavender.....	79.496	484.763
Udskudt skatteaktiv	0	1.354
Periodeafgrænsningsposter	34.018	29.214
Tilgodehavender	426.710	629.940
Likvide beholdninger	1.467.042	2.215.569
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.142.857	3.030.780
AKTIVER	4.089.033	5.104.925

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2022	2021
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-336.461	-456.118
EGENKAPITAL.....	-211.461	-331.118
Hensættelse til udskudt skat.....	32.637	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	32.637	0
Kreditinstitutter.....	0	548.015
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.191.068	1.179.689
Anden gæld.....	587.033	1.460.563
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.778.101	3.188.267
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	873.530	555.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	590.440	433.871
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	1.025.786	1.258.640
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.489.756	2.247.776
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	4.267.857	5.436.043
PASSIVER.....	4.089.033	5.104.925
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	-456.118	0
Årets resultat.....	119.657	-456.118
Overført resultat ultimo.....	-336.461	-456.118
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	34.230
Udloddet udbytte.....	0	-34.230
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	-211.461	-331.118

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	14	13
Lønninger.....	4.989.634	4.728.449
Pensioner.....	27.475	3.817
Andre omkostninger til social sikring.....	183.010	162.616
	<u>5.200.119</u>	<u>4.894.882</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	666.515	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.179.689	1.191.068	0	0
Anden gæld.....	1.897.328	1.460.563	873.530	0
	<u>3.743.532</u>	<u>2.651.631</u>	<u>873.530</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Månedlig ydelse kr. 2.615 restløbetid 43 måneder
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje kr. 107.593, restløbetid 12 måneder

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Tivi ApS, CVR nr. 29 24 05 31, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttede selskab Café Victoria Tarup Center ApS.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank er tinglyst ejer- og løsørepandebrev i

	Pantebeløb	Bogført værdi
Lejemål, inventar og goodwill	1.500.000	625.180

9. marts 2023

SS/AL/CC/2