

Cafe Phenix - City ApS

Gråbrødretorv 15, st., 1154 København K

CVR-nr. 31 86 18 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juli 2022.

Abed Bakr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Cafe Phenix - City ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. juli 2022

Direktion

Abed Bakr
Adm. Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Cafe Phenix - City ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Phenix - City ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. juli 2022

Lægård Revision

Statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

statsautoriseret revisor
mne15013

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Phenix - City ApS
Gråbrødretorv 15, st.
1154 København K

CVR-nr.: 31 86 18 96

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Abed Bakr, Adm. Direktør

Revisor

Lægård Revision Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed

Phenix Holding ApS
3186 1896

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive cafe- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.095 mod -93.812 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -7.791 mod -78.702 sidste år.

Selskabet har i årets løb overtaget ny restaurant beliggende i indre København i slutningen af regnskabsåret. Årets resultat er præget af indregning af opstartsudgifter vedrørende den nye restaurant. Ledelsen har igangsat aktiviteten primo regnskabsåret 2022. Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige aktiviteter. Ledelsen anser på denne baggrund årets resultat for forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder der væsentligt kan påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Phenix - City ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-7.186	0
Driftsresultat	-2.091	-93.812
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.706	-2.556
Resultat før skat	-10.797	-96.368
3 Skat af årets resultat	3.006	17.666
Årets resultat	-7.791	-78.702
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-7.791	-78.702
Disponeret i alt	-7.791	-78.702

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	200.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>200.000</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	636.700	0
5 Indretning lejede lokaler	456.475	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.093.175</u>	<u>0</u>
6 Deposita	250.063	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>250.063</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.543.238</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	20.672	17.666
Andre tilgodehavender	121.892	15.773
Tilgodehavender i alt	<u>172.564</u>	<u>33.439</u>
Likvide beholdninger	116.848	315
Omsætningsaktiver i alt	<u>289.412</u>	<u>33.754</u>
Aktiver i alt	<u>1.832.650</u>	<u>33.754</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-302.131	-294.340
Egenkapital i alt	-222.131	-214.340
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	697.380	0
Anden gæld	288.496	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	985.876	0
7 Kortfristet del af langfristet gæld	720.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.810	45.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	187.953
Anden gæld	115.095	15.096
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.068.905	248.094
Gældsforpligtelser i alt	2.054.781	248.094
Passiver i alt	1.832.650	33.754

1 Usikkerhed om going concern

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-215.638	-135.638
Årets overførte overskud eller underskud	0	-78.702	-78.702
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-294.340	-214.340
Årets overførte overskud eller underskud	0	-7.791	-7.791
	80.000	-302.131	-222.131

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets kapitalejer giver henstand med afvikling af koncernlånene og har givet tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet ved behov.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.856
Andre finansielle omkostninger	<u>8.706</u>	<u>700</u>
	<u>8.706</u>	<u>2.556</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-3.006</u>	<u>-17.666</u>
	<u>-3.006</u>	<u>-17.666</u>
4. Goodwill		
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>200.000</u>	<u>0</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Tilgang	<u>640.000</u>	<u>460.361</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>640.000</u>	<u>460.361</u>
Årets afskrivninger	<u>3.300</u>	<u>3.886</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>3.300</u>	<u>3.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>636.700</u>	<u>456.475</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. Deposita		
Tilgang i årets løb	250.063	0
Kostpris 31. december 2021	250.063	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	250.063	0

	7. Gældsforpligtelser			
	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	697.380	0	697.380	697.380
Anden gæld	1.008.496	720.000	288.496	0
	1.705.876	720.000	985.876	697.380

8. Eventualposter		t.kr.
Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser		2.880
Eventualforpligtelser i alt		2.880

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har uopsigelig huslejeforpligtelse for 36 måneder, som udgør en samlet forpligtelse på t.kr. 2.880.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Phenix Holding ApS, CVR-nr. 31 17 41 12, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.