

## Årsrapport for 2023

---

Café K ApS  
Sanglærkevej 10, Assentoft, 8960 Randers SØ  
CVR-nr. 33 04 80 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 23. maj 2024

---

Søren Schack Hansen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Café K ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 23. maj 2024

### **Direktion**

Søren Schack Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til ledelsen i Café K ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café K ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, den 23. maj 2024

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94

Michael Daugaard  
Statsautoriseret revisor  
mne33822

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Café K ApS  
Sanglærkevej 10  
Assentoft  
8960 Randers SØ

CVR-nr.: 33 04 80 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Randers

### Direktion

Søren Schack Hansen

### Revisor

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Haraldsvej 60, 1.  
8960 Randers SØ

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.717.928, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 5.042.391.

Der har ikke været væsentlige ændringer til selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café K ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varebeholdninger samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver og tilbagebetaling af erstatninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5 år

0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatte.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, skyldig selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>17.178.154</b>	<b>14.279.357</b>
Personaleomkostninger	1	-14.086.759	-11.043.020
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>3.091.395</b>	<b>3.236.337</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-816.624	-743.268
Andre driftsomkostninger		-32.219	-165.587
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.242.552</b>	<b>2.327.482</b>
Finansielle indtægter	2	64.907	37.088
Finansielle omkostninger		-105.031	-95.470
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.202.428</b>	<b>2.269.100</b>
Skat af årets resultat	3	-484.500	-506.950
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.717.928</u></b>	<b><u>1.762.150</u></b>
Foreslået udbytte		2.000.000	4.000.000
Overført resultat		-282.072	-2.237.850
		<b><u>1.717.928</u></b>	<b><u>1.762.150</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.152.707	658.832
Indretning af lejede lokaler		1.160.206	500.371
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.312.913</u></b>	<b><u>1.159.203</u></b>
Deposita		495.510	437.967
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>495.510</u></b>	<b><u>437.967</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.808.423</u></b>	<b><u>1.597.170</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		372.431	258.635
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>372.431</u></b>	<b><u>258.635</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		497.038	269.797
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.624.500
Andre tilgodehavender		859.894	487.587
Periodeafgrænsningsposter		166.755	85.754
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.523.687</u></b>	<b><u>2.467.638</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>5.291.269</u></b>	<b><u>5.290.719</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>7.187.387</u></b>	<b><u>8.016.992</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>9.995.810</u></b>	<b><u>9.614.162</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.962.391	3.244.463
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.042.391</u></b>	<b><u>7.324.463</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>235.000</u>	<u>86.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>235.000</u></b>	<b><u>86.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		119.015	63.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser		718.217	291.360
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.917.872	11.361
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		981	388
Selskabsskat		335.500	540.950
Anden gæld		<u>1.626.834</u>	<u>1.296.336</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.718.419</u></b>	<b><u>2.203.699</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.718.419</u></b>	<b><u>2.203.699</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.995.810</u></b>	<b><u>9.614.162</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	3.244.463	4.000.000	7.324.463
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	-282.072	2.000.000	1.717.928
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>2.962.391</b>	<b>2.000.000</b>	<b>5.042.391</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	13.224.812	10.333.331
Pensioner	424.636	337.753
Andre omkostninger til social sikring	<u>437.311</u>	<u>371.936</u>
	<b><u>14.086.759</u></b>	<b><u>11.043.020</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>40</u>	<u>32</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.706	34.321
Øvrige renteindtægter	0	2.767
Andre finansielle indtægter	<u>55.201</u>	<u>0</u>
	<b><u>64.907</u></b>	<b><u>37.088</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	335.500	540.950
Årets udskudte skat	<u>149.000</u>	<u>-34.000</u>
	<b><u>484.500</u></b>	<b><u>506.950</u></b>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schack Hansen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter. Den samlede forpligtelse for koncernen kan aflæses af note for eventualforpligtelser i moderselskabets årsrapport.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en årlig ydelse på 1.762 tkr. og en restforpligtelse på 2.203 tkr., hvilket svarer til en gennemsnitlig restløbetid på 15 måneder.

Selskabet hæfter subsidiært huslejeoplygtelser med en årlig ydelse på 369 tkr. og en restforpligtelse på 2.491 tkr., hvilket svarer til en gennemsnitlig restløbetid på 81 måneder.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Michael Daugaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Daugaard Hansen  
Statsautoriseret revisor  
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...  
ID: 7ee31c3c-0a09-448b-afba-b45f17be5d88  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 13:12:25  
Underskrevet med MitID



## Søren Schack Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Søren Schack Hansen  
Direktør  
ID: 7eb49b97-6b50-4db6-aac7-6621189be6fd  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 13:48:10  
Underskrevet med MitID



## Søren Schack Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Søren Schack Hansen  
Dirigent  
ID: 7eb49b97-6b50-4db6-aac7-6621189be6fd  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 13:48:10  
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 20a144MzHXs251803302

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).