



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

CAFEEN SØNDERTORV VEJLE APS

SØNDERTORV 1, 7100 VEJLE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. januar 2024

Lars Hyldsberg Berggreen

CVR-NR. 34 35 32 20

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafeen Søndertorv Vejle ApS Søndertorv 1 7100 Vejle
	CVR-nr.: 34 35 32 20 Stiftet: 27. februar 2012 Kommune: Vejle Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Lars Hyldsberg Berggreen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Cafeen Søndertorv Vejle 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. januar 2024

Direktion:

Lars Hyldsberg Berggreen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Cafeen Søndertorv Vejle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafeen Søndertorv Vejle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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 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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 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.

Vejle, den 24. januar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive café og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er tilfredsstillende og ledelsen forventer, at driften vil generere overskud de følgende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.358.172	5.993.923
Personaleomkostninger.....	1	-6.268.244	-6.275.349
Af- og nedskrivninger.....		-423.625	-508.487
Andre driftsomkostninger.....	2	-115.358	0
DRIFTSRESULTAT		550.945	-789.913
Andre finansielle indtægter.....	3	218.210	122.019
Andre finansielle omkostninger.....	4	-193.516	-360.355
RESULTAT FØR SKAT		575.639	-1.028.249
Skat af årets resultat.....	5	-146.918	212.067
ÅRETS RESULTAT		428.721	-816.182
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		428.721	-816.182
I ALT		428.721	-816.182

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsmidler		259.078	312.317
Indretning af lejede lokaler		1.534.850	1.549.891
Andre investeringsaktiver		126.169	126.169
Forudbetalinger		0	266.838
Materielle anlægsaktiver	6	1.920.097	2.255.215
Lejededpositum		25.500	0
Finansielle anlægsaktiver	7	25.500	0
ANLÆGSAKTIVER		1.945.597	2.255.215
Råvarer og hjælpematerialer		219.293	221.890
Varebeholdninger		219.293	221.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.229	53.889
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		3.833.981	3.135.948
Udsudte skatteaktiver		0	131.630
Andre tilgodehavender		330.947	339.903
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.992
Periodeafgrænsningsposter		66.272	24.206
Tilgodehavender		4.250.429	3.688.568
Likvider		236.323	124.041
OMSÆTNINGSAKTIVER		4.706.045	4.034.499
AKTIVER		6.651.642	6.289.714

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		2.160.383	1.731.662
EGENKAPITAL.....		2.240.383	1.811.662
Hensættelse til udskudt skat.....		15.288	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		15.288	0
Gæld til pengeinstitut.....		750.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	750.000	1.000.000
Gæld til pengeinstitut.....		619.930	404.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.115.355	1.152.541
Anden gæld.....		1.794.020	1.920.802
Periodeafgrænsningsposter.....		116.666	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.645.971	3.478.052
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.395.971	4.478.052
PASSIVER.....		6.651.642	6.289.714
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	80.000	1.731.662	1.811.662
Forslag til resultatdisponering.....		428.721	428.721
Egenkapital 30. september 2023.....	80.000	2.160.383	2.240.383

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	17	18	
Løn og gager.....	6.127.623	6.079.250	
Pensioner.....	57.748	61.156	
Andre personaleomkostninger.....	82.873	134.943	
	6.268.244	6.275.349	
 Særlige poster			 2
Der er i regnskabsåret 2021/2 modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen for tabt omsætning 99 tkr, lønkompensation med 482 tkr. og for faste omkostninger med 368 tkr.			
Der er indeværende regnskabsår modtaget slutopgørelse ifm. tidligere modtaget lønkompensation fra Erhvervsstyrelsen. Denne viser en tilbagebetaling på 115 tkr.			
Kompensationerne indgår i selskabets bruttofortjeneste.			
	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	218.110	121.919	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	100	100	
	218.210	122.019	
 Andre finansielle omkostninger			 4
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	193.516	360.355	
	193.516	360.355	
 Skat af årets resultat			 5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-2.992	
Regulering af udskudt skat.....	146.918	-209.075	
	146.918	-212.067	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2022.....	2.398.400		3.500.970		
Tilgang.....	70.119		285.226		
Kostpris 30. september 2023.....	2.468.519		3.786.196		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....	2.086.083		1.951.079		
Årets afskrivninger	123.358		300.267		
Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....	2.209.441		2.251.346		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	259.078		1.534.850		
		Andre investeringsaktiver	Forudbetalinger		
Kostpris 1. oktober 2022.....	126.169		266.838		
Afgang.....	0		-266.838		
Kostpris 30. september 2023.....	126.169		0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	126.169		0		
Finansielle anlægsaktiver					7
			Lejededesitum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2022.....			0		
Tilgang.....			25.500		
Kostpris 30. september 2023.....			25.500		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....			25.500		
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2022 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitut.....	1.000.000	250.000	0	1.270.220	
	1.000.000	250.000	0	1.270.220	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser***Operationel leasing og øvrige kontraktlige forpligtelser*

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på 157 tkr. og en samlet restleasingydelse på 578 tkr.

Selskabet har indgået en aftale om forpagtning med en forpligtelse til betaling af forpagtningsafgift i opsigelsesperioden på 251 tkr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 153 tkr. i opsigelsesperioden.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lars Berggreen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2.500 tkr. over for pengeinstitut med sikkerhed i goodwill, driftsmidler mv., varelagre og tilgodehavender, hvis bogførte værdi pr. 30. september 2023 udgør 2.159 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cafeen Søndertorv Vejle ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Andre investeringsaktiver måles til kostpris, der omfatter investeringsvines købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved salg 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 omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.