

CAFE OLIVER APS
Jernbanegade 2
4700 Næstved

CVR NR. 34 57 70 64

Årsrapport for
1. januar til 31. december 2021

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/3 2022



Murat Yücel
dirigent

FUNDER & HENRIKSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Cafe Oliver ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. marts 2022

Direktionen:



Murat Yücel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Oliver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Oliver ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 19. marts 2022
Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Oliver ApS Jernbanegade 2 4700 Næstved
	Telefon: 55 77 88 81
	Hjemmeside: www.cafeoliver.dk
	E-mail: info@cafeoliver.dk
	CVR nr.: 34 57 70 64
	Stiftet: 2012
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Murat Yücel
Revisor	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Nordea

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cafe Oliver ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kr.

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 oprindeligt 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

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Omsætning:

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 hovedaktivitet. Herunder modtaget kompensation i forbindelse med Covid19.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

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 m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-15%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & HENRIKSEN

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2021

Note	2021 Kr.	2020 Kr.
	3.128.182	2.775.814
1	1.948.002	1.823.404
	130.437	149.238
	1.049.743	803.172
	24.097	8.446
	1.025.646	794.726
	233.222	180.708
	792.424	614.018
RESULTATDISPONERING:		
	792.424	614.018
	792.424	614.018

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

Note	2021 Kr.	2020 Kr.
Goodwill	7.500	22.500
Immaterielle anlægsaktiver	7.500	22.500
Grunde og bygninger	1.078.318	1.101.824
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.596	69.196
Indretning lejede lokaler	67.467	85.867
Materielle anlægsaktiver	1.176.381	1.256.887
ANLÆGSAKTIVER	1.183.881	1.279.387
Varebeholdninger	40.000	35.000
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	6.705	0
Deposita	66.171	63.278
Andre tilgodehavender	67.947	204.742
Tilgodehavender	140.823	268.020
Likvide beholdninger	2.147.926	1.070.865
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.328.749	1.373.885
AKTIVER	3.512.630	2.653.272

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021 PASSIVER

Note	2021 Kr.	2020 Kr.
Selskabskapital	90.000	90.000
Frie reserver	2.370.916	1.578.493
EGENKAPITAL	2.460.916	1.668.493
Udskudt skat	4.994	14.762
HENSÆTTELSER I ALT	4.994	14.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.757	58.218
Anden gæld	677.973	730.689
Selskabsskat	220.990	181.110
Kortfristede gældsforpligtelser	1.046.720	970.017
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.046.720	970.017
PASSIVER	3.512.630	2.653.272

- 2 **Usædvanlige forhold i årsrapporten**
- 3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 4 **Eventualforpligtelser**

NOTER

Note	2021 Kr.	2020 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	1.889.151	1.775.237
Andre omkostninger til social sikring	58.851	48.167
Personaleomkostninger i alt	<u>1.948.002</u>	<u>1.823.404</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>

2 USÆDVANLIGE FORHOLD I ÅRSRAPPORTEN:

Efter regnskabsårets udløb er Danmark stadig ramt af Covid19, som har medført at visse virksomheder er blevet lukket i en periode. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper og det forventes at det kommende år vil blive præget heraf.

Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt, at forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i selskabet.

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er stillet sikkerhed overfor Ejerforeningen Næstvedparken på kr. 42.000.
Der er herudover pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Der er ingen eventualforpligtelser.