

Café Ægir ApS
Ægirsgade 16
2200 København N
Cvr.nr. 34 58 41 09

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023
(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling / 2023

K.nr. 1685

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Café Ægir ApS
Ægirsgade 16
2200 København N

Cvr-nr.: 34 58 41 09
Etableret: 30. maj 2012
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Houda Bant Othmane Sandahl

Bank Arbejdernes Landsbank
Vesterbrogade 5
1502 København V

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 for Café Ægir ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte. Ledelsen ønsker fortsat at fravælge revision for de kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Direktionen:

Houda Bant Othmane Sandahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café Ægir ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Café Ægir ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Frederikssund, den
Revisionsfirmaet Lars Jeppesen
Registrerede Revisorer
Cvr.nr.: 26 92 38 91

Lars Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: 2889

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af bodega og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på	kr.	-449.467
Selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på	kr.	-307.267

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening i de kommende år.

Fremadrettet indestår hovedanpartshaver for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Ægir ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne ”Andre driftsindtægter” og ”Andre driftsomkostninger”.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	Spec	2022/2023	2021/2022 kr. 1.000	
2	1	Bruttofortjeneste	959.796	1.202
3		Personaleomkostninger	-1.362.585	-1.119
		Afskrivninger	-41.341	-28
		Resultat før finansielle poster	-444.130	55
2		Finansielle indtægter	0	0
2		Finansielle omkostninger	-5.337	-5
		Ordinært resultat før skat	-449.467	50
3		Skat af årets resultat	0	0
		Årets resultat	-449.467	50
Forslag til resultatdisponering				
		Udbytte for regnskabsåret	0	0
		Overført resultat	-449.467	50
		Disponeret i alt	-449.467	50

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

Note	Spec	2022/2023	2021/2022
		<u> </u>	<u>kr. 1.000</u>
	Anlægsaktiver		
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.044	256
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>215.044</u>	<u>256</u>
	<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
4	5 Andre værdipapirer og kapitalandele	441	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>441</u>	<u>1</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>215.485</u>	<u>257</u>
	Omsætningsaktiver		
	<i>Varebeholdninger</i>		
	Handelsvarer	12.750	13
	Varebeholdninger i alt	<u>12.750</u>	<u>13</u>
	<i>Tilgodehavender</i>		
	Selskabsskat	0	2
	Andre tilgodehavender	0	57
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>59</u>
	Likvide beholdninger	<u>143.822</u>	<u>302</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>156.572</u>	<u>374</u>
	Aktiver i alt	<u>372.057</u>	<u>631</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

Note	Spec	2022/2023	2021/2022
			kr. 1.000
	6 Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført overskud	-387.267	63
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	<u>-307.267</u>	<u>143</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.209	1
	Selskabsskat	0	67
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	501.942	0
7	Anden gæld	176.173	420
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>679.324</u>	<u>488</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>679.324</u>	<u>488</u>
	Passiver i alt	<u>372.057</u>	<u>631</u>
1	Usikkerhed om fortsat drift		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

1 **Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle ævne til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2 **Særlige poster**

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. De har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Covid-19 kompensation - Andre driftsindtægter	<u>26.297</u>	<u>5</u>
I alt	<u>26.297</u>	<u>5</u>

2022/2023

2021/2022

kr. 1.000

3 **Personaleomkostninger**

Lønninger	1.326.026	1.090
ATP	16.472	13
Øvrige udgifter til social sikring og personale	<u>20.087</u>	<u>16</u>
I alt	<u>1.362.585</u>	<u>1.119</u>

Antal ansatte	<u>5</u>	<u>3</u>
---------------	----------	----------

4 **Aktiver indregnet til dagsværdi efter §§ 37-38**

Børsnoterede aktier

Værdi ultimo indregnet i balancen	<u>441</u>
-----------------------------------	------------

Årets urealiserede gevinst/tab indregnet i resultatopgørelsen	<u>-139</u>
---	-------------

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

6 **Eventualposter m.v.**

Ingen