



ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Cafe Emil Valby ApS
Anexstræde 3
2500 Valby

CVR nr. 34879125

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. april 2022

Dirigent

Deniz Bayram

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Emil Valby ApS
Anexstræde 3
2500 Valby

CVR-nr.: 34879125
Stiftelsesdato: 6. december 2012
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Deniz Bayram

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
4. april 2022, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive Cafe og restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021 et resultat før skat på kr. 14.373. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Cafe Emil Valby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 4. april 2022

Direktion:

Deniz Bayram

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafe Emil Valby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Emil Valby ApS for regnskabsåret 2021 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ringsted, den 4. april 2022

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/-tab	2.003.478	1.842.849
2. Personaleomkostninger	-1.835.818	-1.780.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-145.006	-210.255
Resultat før finansielle poster	22.654	-148.245
Andre finansielle omkostninger	-8.281	-3.062
Ordinært resultat før skat	14.373	-151.307
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	14.373	-151.307
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	14.373	-151.307
Disponeret i alt	14.373	-151.307

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	22.500	37.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	22.500	37.500
4. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.348	175.365
Indretning lejede lokaler	115.993	147.982
Materielle anlægsaktiver i alt	193.341	323.347
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	876.078	871.404
Finansielle anlægsaktiver i alt	876.078	871.404
Anlægsaktiver i alt	1.091.919	1.232.251
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	16.000	15.000
Varebeholdninger i alt	16.000	15.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.762	266.635
Andre tilgodehavender	364.296	485.000
Tilgodehavender i alt	459.058	751.635
Likvide beholdninger	1.482.052	134.525
Likvide beholdninger i alt	1.482.052	134.525
Omsætningsaktiver i alt	1.957.110	901.160
AKTIVER I ALT	3.049.029	2.133.411

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	1.439.135	1.424.762
Egenkapital i alt	1.519.135	1.504.762
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	989.485	96.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser	335.506	108.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	67.860	71.172
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	137.043	352.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.529.894	628.649
Gældsforpligtelser i alt	1.529.894	628.649
PASSIVER I ALT	3.049.029	2.133.411

5. Eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	80.000	1.424.762	0	1.504.762
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	14.373	0	14.373
Egenkapital, 31. december 2021	80.000	1.439.135	0	1.519.135

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2020	80.000	1.576.069	0	1.656.069
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-151.307	0	-151.307
Egenkapital, 31. december 2020	80.000	1.424.762	0	1.504.762

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2021	2020
Kompensation	1.340.758	672.974
Tilskud i alt	1.340.758	672.974

2. Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger	1.718.065	1.716.141
Andre omkostninger til social sikring	117.753	64.698
	1.835.818	1.780.839

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	8
--	---	---

Goodwill

3. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	150.000
Anskaffelsessum, ultimo	150.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-112.500
Årets af- og nedskrivninger	-15.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-127.500

Bogført værdi, ultimo	22.500
------------------------------	---------------

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
4. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	943.833	289.943
Anskaffelsessum, ultimo	943.833	289.943
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-768.468	-141.961
Årets af- og nedskrivninger	-98.017	-31.989
Af- og nedskrivninger, ultimo	-866.485	-173.950
Bogført værdi, ultimo	77.348	115.993

5. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Emil Valby ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner 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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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