



ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Cafe Emil Valby ApS
Anexstræde 3
2500 Valby

CVR nr. 34879125

Indsender:

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2023

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
24. maj 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive Cafe og restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022 et resultat før skat på kr. -174.634. Ledelsen anser årets resultat for mindre 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 2022 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 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 24. maj 2023

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 2022 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 24. maj 2023

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab	1.921.054	2.003.478
2. Personaleomkostninger	-1.978.256	-1.835.818
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.502	-145.006
Resultat før finansielle poster	-162.704	22.654
Andre finansielle omkostninger	-11.930	-8.281
Ordinært resultat før skat	-174.634	14.373
Skat af årets resultat	27.366	0
ÅRETS RESULTAT	-147.268	14.373
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-147.268	14.373
Disponeret i alt	-147.268	14.373

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	7.500	22.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.500	22.500
4. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.835	77.348
Indretning lejede lokaler	84.004	115.993
Materielle anlægsaktiver i alt	102.839	193.341
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	884.673	876.078
Finansielle anlægsaktiver i alt	884.673	876.078
Anlægsaktiver i alt	995.012	1.091.919
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	14.000	16.000
Varebeholdninger i alt	14.000	16.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	301.090	94.762
Skatteaktiv	27.366	0
Andre tilgodehavender	14.176	364.296
Tilgodehavender i alt	342.632	459.058
Likvide beholdninger	399.827	1.482.052
Likvide beholdninger i alt	399.827	1.482.052
Omsætningsaktiver i alt	756.459	1.957.110
AKTIVER I ALT	1.751.471	3.049.029

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	<u>1.291.867</u>	<u>1.439.135</u>
Egenkapital i alt	<u>1.371.867</u>	<u>1.519.135</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	989.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.551	335.506
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.461	67.860
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	<u>173.592</u>	<u>137.043</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>379.604</u>	<u>1.529.894</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>379.604</u>	<u>1.529.894</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.751.471</u>	<u>3.049.029</u>

5. Eventualforpligtelser

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	80.000	1.439.135	0	1.519.135
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-147.268	0	-147.268
Egenkapital, 31. december 2022	80.000	1.291.867	0	1.371.867

	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

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:

	2022	2021
Kompensation	358.580	1.340.758
Tilskud i alt	358.580	1.340.758

2. Personaleomkostninger

	2022	2021
Lønninger	1.867.461	1.718.065
Andre omkostninger til social sikring	110.795	117.753
	1.978.256	1.835.818

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	8
------------------------------------------	---	---

Goodwill

3. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	150.000
Anskaffelsessum, ultimo	150.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-127.500
Årets af- og nedskrivninger	-15.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-142.500

Bogført værdi, ultimo	7.500
------------------------------	--------------

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	-866.485	-173.950
Årets af- og nedskrivninger	-58.513	-31.989
Af- og nedskrivninger, ultimo	-924.998	-205.939
Bogført værdi, ultimo	18.835	84.004

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 2022 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsevnen 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.