

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

## Café Sebastopol ApS

Sankt Hans Torv 32  
2200 København N

CVR-nr. 34883246

## Årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. juni 2024

---

Ole Saabye Pilgaard  
Dirigent



---

KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Café Sebastopol ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2024

### **Direktion**

Ole Saabye Pilgaard

Tommy Juhl Jepsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Café Sebastopol ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Sebastopol ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 revisorerers 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 revisorerers 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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er usikkert, om finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et finansieringen vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **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.

### **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 væsentlig 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.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Oplysninger om momsloven**

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Fejlen er efterfølgende berigtiget.

Svendborg, den 27. juni 2024

#### **Revisionsfirmaet Edelbo**

#### **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35486178

Ole Bernhard Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne11737

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Café Sebastopol ApS Sankt Hans Torv 32 2200 København N
<b>CVR-nr.</b>	34883246
<b>Stiftelsesdato</b>	12. december 2012
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2023 - 31. december 2023 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ole Saabye Pilgaard Tommy Juhl Jepsen
<b>Revisor</b>	RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg CVR-nr.: 35486178
<b>Kontaktpersoner</b>	Ole Bernhard Nielsen, statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauration og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på -669.906 kr. Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 849.462 kr., og en egenkapital på -1.992.430 kr.

Som følge af det i 2023 realiserede resultat er selskabets likvidtetsberedskab pr. 31. december 2023 under pres.

Selskabet forventer for regnskabsåret 2024 et væsentligt forbedret positivt resultat af primær drift, og ledelsen vurderer at likviditeten fra denne og evt. tilførelse af yderligere kapital er tilstrækkelig til at sikre driften i regnskabsåret 2024 samt afholde selskabets gældsforpligtelser.

Selskabet har tabt over 50 % af sin lovpligtige kapital, og er som følge heraf omfattet af Selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabets lovpligtige minimumskapital vil kunne blive reableret via egen indtjening i de kommende år. I modsat fald vil ledelsen i henhold til selskabsloven gennemføre de nødvendige tiltag til kapitalens reablering eller selskabets opløsning.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Sebastopol ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

#### Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.348.376</b>	<b>6.016.335</b>
Personaleomkostninger	1	-5.919.805	-7.175.950
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.086	-108.286
<b>Driftsresultat</b>		<b>-662.515</b>	<b>-1.267.901</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	19.454
Finansielle omkostninger		-12.387	-46.698
<b>Resultat før skat</b>		<b>-674.902</b>	<b>-1.295.145</b>
Skat af årets resultat	2	4.996	39.544
<b>Årets resultat</b>		<b>-669.906</b>	<b>-1.255.601</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-669.906	-1.255.601
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-669.906</b>	<b>-1.255.601</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	160.136	156.980
Indretning af lejede lokaler	5	24.697	50.754
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>184.833</b>	<b>207.734</b>
Deposita		127.000	127.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>127.000</b>	<b>127.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>311.833</b>	<b>334.734</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		281.363	317.350
<b>Varebeholdninger</b>		<b>281.363</b>	<b>317.350</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	74.929
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	248.024
Andre tilgodehavender		223.043	167.217
<b>Tilgodehavender</b>		<b>223.043</b>	<b>490.170</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>33.223</b>	<b>123.877</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>537.629</b>	<b>931.397</b>
<b>Aktiver</b>		<b>849.462</b>	<b>1.266.131</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.072.430	-1.402.526
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.992.430</b>	<b>-1.322.526</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.659	6.655
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.659</b>	<b>6.655</b>
Gæld til banker		60	203.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.073	324.143
Gæld til tilknyttede virksomheder		370.208	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.125.892	2.054.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.840.233</b>	<b>2.582.002</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.840.233</b>	<b>2.582.002</b>
<b>Passiver</b>		<b>849.462</b>	<b>1.266.131</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.724.929	6.982.456
Pensioner	93.042	66.813
Andre omkostninger til social sikring	101.834	126.681
	<b>5.919.805</b>	<b>7.175.950</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	18
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	0	-40.123
Udskudt skat	-4.996	579
	<b>-4.996</b>	<b>-39.544</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	2.225.000	2.225.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.225.000</b>	<b>2.225.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.225.000	-2.225.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.225.000</b>	<b>-2.225.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	641.039	840.699
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	68.185	47.340
Afgang i årets løb	0	-247.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>709.224</b>	<b>641.039</b>
Af- og nedskrivninger primo	-484.059	-555.995
Årets afskrivninger	-65.029	-75.064
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	147.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-549.088</b>	<b>-484.059</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>160.136</b>	<b>156.980</b>

## Noter

	2023	2022
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	996.786	996.786
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>996.786</b>	<b>996.786</b>
Af- og nedskrivninger primo	-946.032	-912.810
Årets afskrivninger	-26.057	-33.222
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-972.089</b>	<b>-946.032</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>24.697</b>	<b>50.754</b>

## 6. Usikkerhed om going concern

Som følge af det realiserede driftsresultat i regnskabsåret 2023 er selskabets likviditetsmæssige situation anspændt, idet der på statutidspunktet og i den efterfølgende periode er væsentlige forfaldne forpligtelser til kreditorer, som ikke har kunnet afregnes indenfor selskabets nuværende likviditetsmæssige rammer.

Selskabet forventer for regnskabsåret 2024 et væsentligt forbedret positivt resultat af primær drift, og ledelsen vurderer at likviditeten fra denne og evt. tilførsel af yderligere kapital er tilstrækkelig til at sikre driften i regnskabsåret 2024 samt afholde selskabets gældsforpligtelser.

Med baggrund i denne vurdering aflægges årsregnskabet for 2024 under forudsætning af fortsat drift.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 1.186 t.kr. ekskl. moms. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har endvidere indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 25 t.kr. ekskl. moms. Leasing kontrakterne har en restløbetid på 6 - 14 måneder med en samlet nominal restforpligtelse på 21 t.kr.

Café Sebastopol ApS er sambeskattet med modervirksomheden Café Sebastopol Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter Café Sebastopol ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse pr. 31. december 2023 fremgår af årsregnskabet for Café Sebastopol Holding ApS.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gældsbreve med en restgæld på 0 kr. er der deponeret løsøre pantebrev med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver på 1.800.000 kr., den bogførte værdi pr. 31. december 2023 udgør 184.833 kr.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ole Saabye Pilgaard

Direktør

Serienummer: 8bd14cff-3684-4fe8-8c70-222d42bf8ea8

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-06-27 20:51:19 UTC



## Tommy Juhl Jepsen

Direktør

Serienummer: 5e9d5d41-1a64-41f4-8874-b125043864a7

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-06-29 08:28:44 UTC



## Ole Bernhard Nielsen

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS-AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: fa8a85fd-b35d-46c1-867f-a780da030676

IP: 2.108.xxx.xxx

2024-06-30 10:02:10 UTC



## Ole Saabye Pilgaard

Dirigent

Serienummer: 8bd14cff-3684-4fe8-8c70-222d42bf8ea8

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-06-30 12:55:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: SAWP1-D8B0W-OA6BM-5TEW6-ILH6O-NE1BE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**