

Cafe Frida ApS

C/O Den Sociale Udviklingsfond
Hunderupvej 116 1., 5230 Odense M

CVR-nr. 36 07 52 44

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2024

Dirigent:

.....
Michael Hansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Cafe Frida ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. april 2024
Direktion:

.....
Elsa Langer Schmidt

Bestyrelse:

.....
Michael Hansen
formand

.....
Margrethe Langer
Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Cafe Frida ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Frida ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Odense, den 24. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Cafe Frida ApS
Adresse, postnr. by	C/O Den Sociale Udviklingsfond Hunderupvej 116 1., 5230 Odense M
CVR-nr.	36 07 52 44
Stiftet	28. august 2014
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Hansen, formand Margrethe Langer Rasmussen
Direktion	Else Langer Schmidt
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at medvirke i, at skabe en bedre tilværelse for mennesker med særlige sociale, psykiske eller fysiske udfordringer og behov.

Desuden består selskabets formål af at bidrage til udvikling og afprøvning af nye metoder og organiseringsformer med henblik på bedre socialpædagogiske løsninger, som tager udgangspunkt i at inddrage og myndiggøre målgruppen samt, at bidrage til udviklingen af en inddragende og respektfuld socialpolitik.

Selskabets formål søges blandt andet opnået gennem etablering af socialpædagogiske aktiviteter og beskæftigelse rettet mod at skabe bedre vilkår for mennesker med særlige behov.

Oplysninger i forbindelse med registrering som socialøkonomisk virksomhed

Virksomheden er registreret som socialøkonomisk virksomhed og skal i tilknytning til aflæggelsen af årsrapporten rapportere omfølgende krævede oplysninger i Lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder § 8, stk 3.:

- ▶ Det samlede vederlag m.v. til nuværende og forhenværende medlemmer af ledelsen har for 2023 udgjort 842.664 kr. (2022: 749.235 kr.).
- ▶ Der er ikke indgået aftaler med nærtstående parter, her Den Sociale Udviklingsfond, bortset fra finansiering af driften.
- ▶ Der er ikke sket udlodning af midler/formue.
- ▶ Opfyldelse af det sociale formål fremgår af ledelsesberetningen ovenfor under "Selskabets væsentligste aktiviteter".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 1.489.661 kr. mod et underskud på 1.435.057 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 7.887.395 kr.

Virksomheden har tabt egenkapitalen og er opmærksom på reglerne i Selskabslovgivningen herom. Den Sociale Udviklingsfond har ved støtteerklæring tilkendegivet, at stille den nødvendige finansiering til rådighed frem til aflæggelsen af årsregnskabet for 2024.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	312.339	443.685
2	Personaleomkostninger	-2.071.826	-2.153.389
	Resultat før finansielle poster	-1.759.487	-1.709.704
	Finansielle indtægter	2.455	247
3	Finansielle omkostninger	-152.790	-130.360
	Resultat før skat	-1.909.822	-1.839.817
4	Skat af årets resultat	420.161	404.760
	Årets resultat	-1.489.661	-1.435.057
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.489.661	-1.435.057
		-1.489.661	-1.435.057

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.083	23.757
		<u>20.083</u>	<u>23.757</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.903	42.560
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	420.161	0
	Andre tilgodehavender	70.893	75.808
	Periodeafgrænsningsposter	12.227	5.114
		<u>560.184</u>	<u>123.482</u>
	Likvide beholdninger	<u>283.880</u>	<u>269.839</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>864.147</u>	<u>417.078</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>864.147</u></u>	<u><u>417.078</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-7.987.395	-6.497.734
	Egenkapital i alt	-7.887.395	-6.397.734
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.510	72.009
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.526.531	6.500.397
	Anden gæld	153.060	242.406
	Periodeafgrænsningsposter	3.441	0
		8.751.542	6.814.812
	Gældsforpligtelser i alt	8.751.542	6.814.812
	PASSIVER I ALT	864.147	417.078

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	-5.062.677	-4.962.677
Overført via resultatdisponering	0	-1.435.057	-1.435.057
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	-6.497.734	-6.397.734
Overført via resultatdisponering	0	-1.489.661	-1.489.661
Egenkapital 31. december 2023	100.000	-7.987.395	-7.887.395

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Frida ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter omfatter primært deltagerbetalinger. Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen, når de kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra drift af cafe indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne. Indregningen sker ekskl. moms og afgifter.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger, er med henvisning til årsregnskabslovens § 32, sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige datterselskaber under Den Sociale Udviklingsfond, med SUF Ejendomme ApS som administrationselskab. De sambeskattede selskabers skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster, herunder refusion til selskaber med negativ skattepligtig indkomst.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.728.072	1.834.957
Pensioner	284.663	234.378
Andre omkostninger til social sikring	59.091	84.054
	<u>2.071.826</u>	<u>2.153.389</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	152.789	127.879
Andre finansielle omkostninger	1	2.481
	<u>152.790</u>	<u>130.360</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-420.161	-404.760
	<u>-420.161</u>	<u>-404.760</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med moderselskabet og samtlige søsterselskaber og hæfter dermed solidarisk for momsforpligtigelser overfor SKAT.

Selskabet indgår i sambeskatningen med administrationsselskabet SUF Ejendomme ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede søsterselskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør i alt 216 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

7 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Den Sociale Udviklingsfond	Odense	Hunderupvej 116, 5230 Odense M

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.”

Else Langer Schmidt

Direktion

På vegne af: Cafe Frida ApS

Serienummer: 2231b4c9-7b65-4523-a36d-9ea465a23ef5

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-29 06:52:48 UTC



Michael Johan Hansen

Dirigent

På vegne af: Cafe Frida ApS

Serienummer: c5ae5d33-cee3-416d-b9e9-e32554757baf

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-04-29 10:03:07 UTC



Michael Johan Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Cafe Frida ApS

Serienummer: c5ae5d33-cee3-416d-b9e9-e32554757baf

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-04-29 10:03:07 UTC



Margrethe Langer Rasmussen

Bestyrelse

På vegne af: Cafe Frida ApS

Serienummer: e8a6507f-662e-415a-87b0-1117d3bf54b7

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-04-29 10:59:47 UTC



Torben Ahle Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ffd33de7-3ce6-4449-92bb-28378f5e33b7

IP: 85.27.xxx.xxx

2024-04-29 11:01:49 UTC



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**